



**COLLEGIO SINDACALE
VERBALE N. 11**

Il giorno 13/07/2020 alle ore 14.30, a seguito di convocazione con nota mail del 9/7/2020 prot. n. 9, si è riunito, in conference call, a seguito delle indicazioni contenute nella Direttiva n. 1/2020 del Ministero della Pubblica amministrazione in merito alle misure di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, il Collegio Sindacale per discutere sul seguente Ordine del giorno:

- 1) Bilancio d'esercizio 2019;
- 2) Attestazione AREU;
- 3) Validazione dei fondi aziendali anno 2019 delle diverse aree contrattuali;
- 4) Validazione delle Risorse Aggiuntive Regionali 2019;
- 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. Fabrizio Di Muro – 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 Bilancio d'Esercizio 2019, come da relazione allegata al presente verbale (all. n. 1).

Con riferimento al **secondo punto** all'ordine del giorno, il Collegio, vista la documentazione fornita dall'Azienda relativa alla convenzione con AREU sottoscritta per il servizio di soccorso sanitario ex ospedaliero 118 (ai sensi della DGR n. IX/3591/2012), accerta che gli importi rendicontati e certificati dal Direttore Generale in data 30/06/2020 sono coerenti alla medesima.

Ai fini della trattazione dei successivi punti all'ordine del giorno, intervengo nella seduta il dott. Sergio Castiglioni, responsabile UOC Gestione risorse umane, e la dott.ssa Barbara Landonio appartenente alla medesima UOC.

Con riferimento al **terzo punto** all'ordine del giorno il Collegio esamina le deliberazioni nr. 148 del 06/05/2020 avente ad oggetto "Ricognizione dello stato definitivo dei fondi contrattuali anno 2019 – Area del Comparto", nr. 150 del 06/05/2020 avente ad oggetto "Ricognizione dello stato definitivo dei fondi contrattuali anno 2019 – Area Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa" e la deliberazione nr.155 del 08/05/2020 avente ad oggetto "Ricognizione dello stato definitivo dei fondi contrattuali anno 2019 – Area Dirigenza Sanità" e, per quanto di

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



competenza, valida i fondi aziendali anno 2019 delle tre aree contrattuali, attestandone la legittimità rispetto ai vincoli della costituzione dei fondi aziendali previsti dalla legislazione vigente, richiamati nelle deliberazioni medesime.

Con riferimento al **quarto punto** il Collegio Sindacale, esaminata la nota del direttore Generale del 10/03/2020, prot. n. 8290, con cui viene certificata e trasmessa a Regione Lombardia la rendicontazione delle Risorse aggiuntive regionali (RAR), esaminata altresì la rendicontazione dei costi sostenuti, nonché la rendicontazione della percentuale di raggiungimento degli obiettivi predisposta dal Servizio Risorse Umane dell'Azienda, valida la rendicontazione RAR 2019 delle diverse aree contrattuali.

Il Collegio rinvia alla prossima seduta la trattazione degli argomenti al **quinto ed al sesto punto** all'ordine del giorno.

Con riferimento al **settimo punto** all'ordine del giorno il Collegio esamina due schemi di istanza di autorizzazione preventiva da inviare alla Regione Lombardia concernenti:

- 1) copertura della UOC Continuità Clinico Assistenziale;
- 2) copertura di n. 1 posto di Dirigente Amministrativo da assegnare alla UOC Affari Generali e Legali.

In merito, il dott. Castiglioni chiarisce che, nel primo caso, si tratta di copertura di una UOC che si renderà vacante dall'01/11/2020, mentre, nel secondo caso, si tratta di una posizione attualmente coperta da un dirigente amministrativo in posizione di comando da altra ASST e che tale assunzione sarà inserita nel PGRU 2020.

Preso atto dei chiarimenti e verificata la compatibilità economica, il Collegio esprime parere favorevole ad entrambe le istanze.

Il Collegio termina i lavori alle ore 16.30.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Paolo Zambuto

Il Componente Dr. Fabrizio Di Muro



All. n. 1 al Verbale n. 11 del
13 luglio 2020

Esame Bilancio d'Esercizio 2019

Il Collegio prende atto che è stato predisposto il Bilancio d'Esercizio 2019 e procede all'esame della Deliberazione del Direttore Generale n. 222 del 30 giugno 2020 ad oggetto "Adozione del Bilancio consuntivo di esercizio per l'esercizio 2019".

Il Bilancio d'esercizio è stato redatto conformemente alle disposizioni regionali ad oggetto "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 delle Aziende socio sanitarie regionali", nonché al Decreto regionale n. 7217 del 22/06/2020 avente ad oggetto: "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema socio sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019".

Al Bilancio d'esercizio sono allegati, quali documenti obbligatori, la Nota Integrativa descrittiva, la Relazione sulla Gestione, i modelli del personale, il modello di riclassificazione dei costi sulla base dei livelli di assistenza (mod. LA), tabella stranieri STP nonché tutta l'ulteriore documentazione richiesta dalla Regione Lombardia.

Lo stato patrimoniale dell'Azienda evidenzia la seguente situazione:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio di esercizio 2018	Bilancio di esercizio 2019	Variazioni	Variazioni %
IMMOBILIZZAZIONI	201.324.000	195.138.691	- 6.185.309	-3%
ATTIVO CIRCOLANTE (*)	173.838.000	173.797.225	- 40.775	0%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	198.000	324.950	126.950	64%
TOTALE ATTIVO	375.360.000	369.260.866	- 6.099.134	-2%
Fondo di dotazione	6.122.000	6.122.859	859	0%
Finanziamenti per investimenti	194.340.000	189.854.587		
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	1.192.000	894.718	- 297.282	-25%
Altre riserve	81.000	184.104	103.104	127%
Contributi per ripiano perdite	0	0	-	0%
Utili (perdite) portate a nuovo	0	0	-	0%
Fondi rischi e oneri	19.701.000	21.298.264	1.597.264	8%
TFR	2.125.000	2.045.275	- 79.725	-4%
Debiti	151.799.000	148.861.059	- 2.937.941	-2%
Ratei e risconti	0	0	-	0%
TOTALE PASSIVO	375.360.000	369.260.866	- 6.099.134	-2%
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0		
F) CONTI D'ORDINE	16.520.000	22.880.737	6.360.737	39%

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



(*) dettaglio ATTIVO CIRCOLANTE	Bilancio di esercizio 2018	Bilancio di esercizio 2019	Variazioni	Variazioni %
Rimanenze	14.219.000	14.538.260	319.260	2%
Crediti v/ Stato - parte corrente	975.000	974.274	- 726	0%
Crediti v/ Regione	86.316.000	96.002.352	9.686.352	11%
Crediti v/ Comuni	503.000	496.651	- 6.349	-1%
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da	49.358.000	38.350.976	- 11.007.024	-22%
Crediti v/ Erario	4.000	3.698	- 302	-8%
Crediti v/ altri	2.074.000	1.237.433	- 836.567	-40%
Disponibilità liquide	20.389.000	22.193.581	1.804.581	9%
TOTALE	173.838.000	173.797.225	- 40.775	0%

L'esercizio 2019 si è chiuso in pareggio.

Il Collegio, verificata dall'analisi dei tabulati aziendali e da quanto rappresentato in Nota integrativa descrittiva allegata al bilancio d'esercizio 2019 la quadratura dei valori esposti in Bilancio rispetto ai valori iscritti nel Registro dei Cespiti, assevera la corrispondenza tra i valori iscritti nel bilancio d'esercizio e quelli iscritti nel Registro dei Cespiti.

Il Collegio assevera, altresì, la quadratura dei valori relativi alle rimanenze finali esposti in bilancio con i saldi del sistema contabile di gestione dei magazzini, integrata con i dati ricevuti dai singoli reparti.

Con riferimento al Fondo Svalutazioni crediti verso privati il Collegio prende atto che l'Azienda non ha ritenuto necessario effettuare un ulteriore accantonamento ritenendo il fondo già capiente.

Il Collegio Sindacale, verificato quanto sopra, assevera lo stato di adeguatezza del fondo svalutazione crediti.

Il Collegio, analizzata la consistenza dei debiti verso dipendenti e istituti previdenziali esposti in sede di bilancio 2019, ne valida la legittimità e l'effettiva sussistenza. Si rileva che l'Azienda, in fase di consuntivo 2019, ha provveduto a stralciare debiti verso personale dipendente pari ad € 14.239,25, conformemente alla deliberazione aziendale n. 37 del 30/01/2020.

Con riferimento ai debiti verso fornitori il Collegio Sindacale ha verificato, mediante estrazione delle partite aperte iscritte in contabilità, la natura degli stessi; da tale analisi è emerso che le partite più vetuste sono riconducibili, principalmente, a interessi di mora e a debiti in contestazione.

Il Collegio, analizzata la consistenza dei debiti verso fornitori esposti in sede di bilancio 2019, ne valida la legittimità e l'effettiva sussistenza.

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



Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_SAN risulta che il Bilancio d'Esercizio 2019 – gestione sanitaria - si è chiuso in pareggio

Cod.	Voce	2018	2019	
		<i>Valore netto al 31/12/2018</i>	<i>Valore netto al 31/12/2019</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	144.485.000	144.634.863	149.863
AOIR02	Funzioni non tariffate	28.340.000	22.604.613	- 5.735.387
AOIR03	Ambulatoriale	56.108.000	57.773.879	1.665.879
AOIR04	Neuropsichiatria	1.961.000	1.912.068	- 48.932
AOIR05	Screening	844.000	901.211	57.211
AOIR06	Entrate proprie	15.582.000	15.597.697	15.697
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	8.703.000	8.555.785	- 147.215
AOIR08	Psichiatria	8.710.000	8.329.767	- 380.233
AOIR09	File F	36.659.000	39.174.687	2.515.687
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	116.000	68.179	- 47.821
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	46.314.000	44.990.204	- 1.323.796
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	124.000	348.171	224.171
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	462.000	286.674	- 175.326
AOIR15	Prestazioni sanitarie	10.238.000	10.792.173	554.173
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	358.646.000	355.969.971	- 2.676.029
	COSTI			
AOIC01	Personale	182.968.000	188.379.656	5.411.656
AOIC02	IRAP personale dipendente	11.691.000	12.063.321	372.321
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	7.192.000	7.043.743	- 148.257
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	164.356.000	169.602.553	5.246.553
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.915.000	2.909.000	- 6.000
AOIC06	Altri costi	6.132.000	6.439.761	307.761
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	6.475.000	5.105.961	- 1.369.039
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	362.000	120.228	- 241.772
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	382.091.000	391.664.223	9.573.223
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	23.445.000	35.694.252	12.249.252
	Risultato economico	-	-	-



Si riportano di seguito le motivazioni dei principali scostamenti rilevati rispetto ai valori esposti nel bilancio d'esercizio anno 2018:

Ricavi

DRG/Ambulatoriale/Screening: il dato appostato a consuntivo rispetta quanto riconosciuto dal Decreto n. 7217 del 22/06/2020, e precisamente € 144.634.863 per DRG, € 57.773.879 per Ambulatoriale ed € 901.211 per Screening.

Dalla Relazione del Direttore Generale si evince che, nonostante il numero dei ricoveri avvenuto nell'esercizio 2019 sia inferiore rispetto a quanto rilevato nell'anno precedente, si assiste ad un aumento della complessità del DRG e quindi della loro valorizzazione.

Relativamente all'attività ambulatoriale si assiste ad un andamento migliorativo rispetto ai volumi erogati nel 2018.

Funzioni non tariffate: il valore appostato a consuntivo, pari ad € 22.604.613 corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 7217/20.

Neuropsichiatria Infantile/Psichiatria: il dato appostato a consuntivo per le voci in argomento, pari rispettivamente ad € 1.912.068 ed € 8.555.785, rispetta il Decreto di assegnazione. Dalla Relazione del Direttore Generale emerge una sostanziale tenuta di quanto rendicontato nell'esercizio precedente.

Entrate proprie: l'assegnazione per la voce in oggetto, pari ad € 15.597.697, registra un sostanziale allineamento rispetto al dato dell'esercizio precedente. Dalla Nota integrativa descrittiva emergono le seguenti considerazioni: nell'esercizio 2019 si evidenzia un minor importo rispetto all'esercizio precedente nei ricavi per cessione e lavorazione di sangue emocomponenti ed emoderivati (vs ATS/ASST/IRCCS della Regione e vs privati), compensato da un incremento dei ricavi per rimborso oneri personale comandato e convenzionato a seguito delle nuove nomine delle Direzioni Aziendali che hanno visti coinvolti alcuni dipendenti dell'ASST.

Libera professione (art. 55 CCNL): il dato appostato a consuntivo, pari ad € 8.555.785 è in leggero decremento rispetto all'esercizio precedente. Viene comunque garantito il rispetto del margine.

File F: il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 7217/20. I valori relativi alla produzione di File F puro e farmaci per HCV sono stati aggiornati sulla base dei dati derivanti dagli specifici flussi. I valori di spesa sono stati decrementati delle effettive note di credito pervenute per Accordo Prezzo/Volume e Payback.

Utilizzo contributi vincolati: nel bilancio d'esercizio sono stati iscritti gli effettivi utilizzi alla data del 31/12 di contributi assegnati in esercizi precedenti, pari ad € 68.179.

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il nuovo Decreto di assegnazione, pari a complessivi € 44.990.204.



Altri contributi (al netto di rettifiche): l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi da persone giuridiche private e da altri enti pubblici, pari ad € 348.171.

Proventi finanziari e straordinari: il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 7217 del 22/06/2020.

Prestazioni sanitarie: l'importo assegnato è pari ad € 10.792.173. Si rileva che nell'esercizio 2019 tale valore ricomprende i tariffari da FSR relativi all'Hospice di Magenta, contabilizzati fino all'esercizio precedente sul sezionale territoriale.

Costi

Personale dipendente ed Irap: il dato appostato nel bilancio d'esercizio, pari a complessivi € 200.442.977, corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 7217 del 22/06/2020. Conformemente alle indicazioni regionali, tale valore comprende l'adeguamento del contratto 2016-2018 della Dirigenza Medica/Veterinaria e Sanitaria di competenza anno 2019. Le quote relative all'adeguamento contrattuale 2016-2018 per l'area Dirigenza PTA sono state esposte in accantonamento.

Beni e servizi: il valore appostato a consuntivo, per la voce in argomento, pari ad € 169.602.553, corrisponde con quanto assegnato con Decreto regionale. Si rappresenta che la riduzione di spesa, rispetto al BPE, è il risultato algebrico di incrementi e risparmi prodotti all'interno di questo aggregato di costo. In particolare si evidenzia:

- la riduzione dei costi per utenze di elettricità rendicontate in questa sede sulla base delle fatture pervenute per tutto l'anno 2019;
- la riduzione dei costi per consulenze;
- l'incremento dei costi per acquisto di farmaci FILE F;
- l'incremento dei costi per dispositivi medici;
- l'incremento dei costi per gli altri prodotti farmaceutici;
- l'incremento dei costi dei trasporti dagli altri nosocomi afferenti la ASST;
- l'incremento del costo della mensa di Magenta esternalizzata nel corso del 2019;

Altri costi: anche per la voce in oggetto il valore iscritto a consuntivo 2019, pari ad € 6.439.761 corrisponde al valore riconosciuto con Decreto n. 7217 del 22/06/2020, in incremento di € 307.761 rispetto all'esercizio precedente, per maggiori oneri relativi all'attività svolta in area pagamento (art. 55 comma 2).

Accantonamenti dell'esercizio: l'importo iscritto in tale voce, corrispondente con quanto assegnato con decreto regionale, pari ad € 5.105.961, è di seguito dettagliato:

- acc.to per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per complessivi € 2.985.000;
- acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI per complessivi € 112.595;
- acc.to rinnovi contrattuali personale dipendente per complessivi € 851.828;
- acc.to rinnovi contrattuali medici SUMAI per complessivi € 92.026;
- acc.to incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 50/2016 per complessivi € 231.204;
- acc.to per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato per complessivi € 34.317;



- acc.to per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati per complessivi € 31.282;
- acc.to per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro) per complessivi € 174.047;
- acc.to Legge Balduzzi Libera Professione per complessivi € 266.399;
- acc.to Fondo Perequazione Libera Professione (Art. 57 CCNL 08/06/2000) per complessivi € 327.263.

Oneri finanziari e straordinari: tale voce, risulta essere pari ad € 120.228, in riduzione rispetto all'esercizio precedente. Il dettaglio è stato puntualmente rappresentato dall'Azienda in Nota Integrativa descrittiva.

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_TER risulta che anche il Bilancio d'Esercizio 2019 – gestione territoriale - si è chiuso in pareggio.

Voce	2018	2019	
	<i>Valore netto al 31/12/2018</i>	<i>Valore netto al 31/12/2019</i>	<i>Variazione</i>
	A	B	(B-A)
RICAVI			
DRG	-	-	-
Funzioni non tariffate	-	-	-
Ambulatoriale	-	-	-
Neuropsichiatria	-	-	-
Screening	-	-	-
Entrate proprie	3.196.000	2.837.402	- 358.598
Libera professione (art. 55 CCNL)	269.000	287.214	18.214
Psichiatria	-	-	-
File F	-	-	-
Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	31.867.000	32.583.075	716.075
Altri contributi (al netto rettifiche)	5.000	21.810	16.810
Proventi finanziari e straordinari	15.000	134.186	119.186
Prestazioni sanitarie	2.181.000	1.437.750	- 743.250
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	37.533.000	37.301.437	- 231.563

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			
Personale	16.194.000	16.101.505	- 92.495
IRAP personale dipendente	1.025.000	1.026.106	1.106
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	227.000	253.809	26.809
Beni e Servizi (netti)	14.185.000	13.489.829	- 695.171
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	39.000	39.000	-
Altri costi	265.000	267.171	2.171
Accantonamenti dell'esercizio	27.000	32.445	5.445
Oneri finanziari e straordinari	144.000	6.183	- 137.817
Integrativa e protesica	5.427.000	6.085.389	658.389
Totale Costi (al netto capitalizzati)	37.533.000	37.301.437	- 231.563
Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
Risultato economico	-	-	-

Si riportano di seguito le motivazioni dei principali scostamenti rilevati rispetto ai valori esposti nell'esercizio precedente:

Ricavi

Entrate proprie: il valore appostato in tale voce, pari ad € 2.837.402 presenta una riduzione rispetto al consuntivo 2018, dovuto a minori ricavi per rimborso vaccinazioni in co-pagamento, causata dalla minore domanda dell'attività vaccinale non obbligatoria e dalla variazione delle tariffe.

Libera professione (art. 55 CCNL): il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 7217/2020. Anche per l'attività territoriale vi è il rispetto del margine.

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il nuovo Decreto di assegnazione, pari a complessivi € 32.583.075.

Altri contributi (al netto di rettifiche): l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi da altri enti pubblici, pari ad € 21.810.

Prestazioni sanitarie: in questa voce sono ricompresi i ricavi relativi ai tariffari da FSR per l'accreditamento dei CDD pari a complessivi € 1.437.750. La riduzione rispetto al consuntivo



2018 è da ricondursi alla riclassificazione dei tariffari da FSR per l'Hospice di Magenta sul sezionale sanitario.

Costi

Personale ed Irap: anche per il sezionale territoriale, l'importo iscritto a consuntivo pari ad € 17.127.611 corrisponde con l'assegnazione regionale e ricomprende l'adeguamento del contratto 2016-2018 della Dirigenza Medica/Veterinaria e Sanitaria di competenza anno 2019.

Beni e servizi: il valore appostato a consuntivo, per la voce in argomento, pari ad € 13.489.829 corrisponde con quanto assegnato con Decreto regionale. La riduzione rilevata rispetto al dato di consuntivo 2018 è imputabile principalmente a minori costi per vaccini, dovuti alla minor richiesta di vaccinazioni in co-pagamento, e al trasferimento dei costi per la gestione dell'Hospice di Magenta dal sezionale territoriale al sezionale sanitario.

Altri costi: anche per la voce in oggetto il valore iscritto a consuntivo 2019, pari ad € 267.171, corrisponde con il valore riconosciuto con Decreto n. 7217 del 22/06/20 ed è in linea con il dato di chiusura dell'esercizio precedente.

Accantonamenti: l'importo iscritto in tale voce, corrispondente con quanto assegnato con decreto regionale, pari ad € 32.445. L'Azienda ha provveduto ad accantonare € 20.317 per premi operosità SUMAI ed € 12.128 al fondo di perequazione.

Integrativa e protesica: il dato di consuntivo, pari ad € 6.085.389 è allineato ai flussi trasmessi in Regione. Dalla Nota Integrativa descrittiva, dall'analisi dei dati indicati dall'Azienda, emerge che l'incremento rispetto al consuntivo 2018 sia principalmente imputabile ad un sensibile incremento di pazienti. Emerge inoltre l'orientamento aziendale verso il ricorso al noleggio delle apparecchiature per ventiloterapia domiciliare, piuttosto che l'acquisto delle medesime.

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_AREU risulta che anche il Bilancio d'Esercizio 2019 – area AREU - si è chiuso in pareggio. I valori iscritti corrispondono con quanto assegnato con Decreto n. 7217/2020

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>Valore netto al 31/12/2018</i>	<i>Valore netto 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)	1.305.000	1.269.378	- 35.622
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.305.000	1.269.378	- 35.622
	COSTI			
AOIC01	Personale	1.176.000	1.143.631	- 32.369
AOIC02	IRAP personale dipendente	88.000	87.067	- 933
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	41.000	38.680	- 2.320
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)	1.305.000	1.269.378	- 35.622
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-



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, verificata la documentazione e gli atti aziendali inerenti l'assegnazione dei contributi in c/esercizio da altri Enti pubblici ed Aziende Sanitarie Pubbliche e i correlati utilizzi, assevera l'iscrizione e il corretto utilizzo degli stessi.

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, vista la nota integrativa descrittiva parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio 2019, valida la movimentazione all'interno dei Fondi contrattuali, nel rispetto di quanto previsto dai CCNL e dalle disposizioni nazionali e Linee di Indirizzo Regionali.

Il Collegio Sindacale, esaminata la nota del direttore Generale del 10/03/2020, prot. n. 8290, con cui viene certificata e trasmessa a Regione Lombardia la rendicontazione delle Risorse aggiuntive regionali (RAR), esaminata altresì la rendicontazione dei costi sostenuti, nonché la rendicontazione della percentuale di raggiungimento degli obiettivi predisposta dal Servizio Risorse Umane dell'Azienda, valida la rendicontazione RAR 2019 delle diverse aree contrattuali.

Il Collegio assevera che non si sono verificati scostamenti in incremento, rispetto al bilancio d'esercizio 2018, delle voci di costo relative alle consulenze sanitarie da terzi, collaborazioni coordinate e continuative area-sanitaria e prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi.

Il Collegio valida la Certificazione del Direttore Generale, riportata nella Relazione allegata al bilancio, relativa ai contratti di fornitura di lavoro temporaneo, e ne attesta la compatibilità economica risultante dagli atti di bilancio.

Il Collegio, viste le motivazioni riportate in nota integrativa descrittiva che hanno determinato l'iscrizione di sopravvenienze passive relative al personale dipendente, ne valida la legittimità e ne attesta la compatibilità economica.

Il Collegio verifica il CE della Libera Professione, parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio 2019, che presenta un margine positivo.

Il Collegio attesta che l'invio tramite portale SCRIBA è avvenuto il 30/06/2020, come previsto dalle indicazioni regionali e come rilevato dalla documentazione completa, acquisita agli atti.

Si allega al presente verbale il modello PISA relativo all'adozione del Bilancio d'esercizio 2019 (all. n. 1).

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



Ultimato l'esame dei documenti, il Collegio, dato atto di quanto sopra evidenziato, esprime parere favorevole al Bilancio dell'esercizio 2019 per il seguito di competenza.

Legnano, 13 luglio 2020

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Lorenzo Brocca".

Il Componente Dr. Paolo Zambuto

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Paolo Zambuto".

Il Componente Dr. Fabrizio Di Muro

A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Fabrizio Di Muro".



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2019

In data 13/07/2020 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE OVEST MILANESE

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2019.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dr. Lorenzo Brocca - Presidente
Dr. Paolo Zambuto - Componente
Dr. Fabrizio Di Muro - Componente

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 222

del 30/06/2020, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/06/2020

con nota prot. n. del e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ stato patrimoniale
- ☒ conto economico
- ☒ rendiconto finanziario
- ☒ nota integrativa
- ☒ relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di con un
rispetto all'esercizio precedente di , pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2019, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

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



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio d'esercizio 2019	Differenza
Immobilizzazioni	€ 201.324.000,00	€ 195.138.691,00	€ -6.185.309,00
Attivo circolante	€ 173.838.000,00	€ 173.797.225,00	€ -40.775,00
Ratei e risconti	€ 198.000,00	€ 324.950,00	€ 126.950,00
Totale attivo	€ 375.360.000,00	€ 369.260.866,00	€ -6.099.134,00
Patrimonio netto	€ 201.735.000,00	€ 197.056.268,00	€ -4.678.732,00
Fondi	€ 19.701.000,00	€ 21.298.264,00	€ 1.597.264,00
T.F.R.	€ 2.125.000,00	€ 2.045.275,00	€ -79.725,00
Debiti	€ 151.799.000,00	€ 148.861.059,00	€ -2.937.941,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale passivo	€ 375.360.000,00	€ 369.260.866,00	€ -6.099.134,00
Conti d'ordine	€ 16.520.000,00	€ 22.880.737,00	€ 6.360.737,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2018)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 435.470.000,00	€ 442.688.762,00	€ 7.218.762,00
Costo della produzione	€ 421.481.000,00	€ 428.646.363,00	€ 7.165.363,00
Differenza	€ 13.989.000,00	€ 14.042.399,00	€ 53.399,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 5.000,00	€ 951,00	€ -4.049,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -34.000,00	€ 293.498,00	€ 327.498,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 13.960.000,00	€ 14.336.848,00	€ 376.848,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.960.000,00	€ 14.336.848,00	€ 376.848,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2019 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2019)	Bilancio di esercizio 2019	Differenza
Valore della produzione	€ 436.243.602,00	€ 442.688.762,00	€ 6.445.160,00
Costo della produzione	€ 422.141.941,00	€ 428.646.363,00	€ 6.504.422,00
Differenza	€ 14.101.661,00	€ 14.042.399,00	€ -59.262,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 0,00	€ 951,00	€ 951,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 293.498,00	€ 293.498,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 14.101.661,00	€ 14.336.848,00	€ 235.187,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.101.661,00	€ 14.336.848,00	€ 235.187,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 197.056.268,00
Fondo di dotazione	€ 6.122.859,00
Finanziamenti per investimenti	€ 189.854.587,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 894.718,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 184.104,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di

☒ 1)	Non si discosta in misura significativa programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno
☒ 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto 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



☒ 3) Non vengono determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

//

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del D.lgs. n. 118/2011.

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. lgs. N. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- ☒ La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ☒ Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ☒ Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ☒ Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- ☒ Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ☒ I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ☒ Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- ☒ I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- ☒ Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- ☒ La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. lgs. N. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

Immobilizzazioni

Immateriali

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



Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

//

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011.

Il calcolo degli ammortamenti relativi ai fabbricati è stato effettuato mediante l'applicazione dell'aliquota pari al 6,5%, come da indicazioni regionali.

L'Azienda ha inoltre applicato, per il calcolo dell'ammortamento, le seguenti aliquote:

- attrezzatura generica: 25%
- impianti destinati al trattamento e depurazione delle acque mediante reagenti chimici: 15%
- biancheria: 40%

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Altri titoli

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Il valore al 31/12/2019 delle rimanenze è così suddiviso:

- rimanenze di beni sanitari: € 13.995.086
- rimanenze di beni non sanitari: € 543.174

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

B.II.1) Crediti v/Stato: € 974.274 così suddivisi:

anno 2015 e precedenti: € 733.585

anno 2016: € 233.925

anno 2017: € 658

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



anno 2018: € 1.342
anno 2019: € 4.764

B.II.2) Crediti v/Regione: € 96.002.352 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 36.202.250
anno 2016: € 3.219.519
anno 2017: € 11.386.812
anno 2018: € 25.563.388
anno 2019: € 21.630.383

B.II.3) Crediti v/Comuni: € 496.651 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 1.566
anno 2016: € 0
anno 2017: € 5.662
anno 2018: € 2.496
anno 2019: € 486.927

B.II.4) Crediti v. Aziende sanitarie pubbliche: € 38.350.976 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 3.386.861
anno 2016: € 855.871
anno 2017: € 152.792
anno 2018: € 7.020.227
anno 2019: € 26.935.225

B.II.6) Crediti v/Erario: € 3.698 riferiti agli esercizi 2015 e precedenti

B.II.7) Crediti v/Altri: € 1.237.433 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 2.402.541
anno 2016: € 199.427
anno 2017: € 168.008
anno 2018: € 184.604
anno 2019: € 731.206

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Non è stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze presenti sui c/c postali.

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2019.)

L'importo rendicontato al 31/12/2019 di € è relativo ai canoni Telecom dal 01/01/2020 al 30/06/2020 per € 224.023 e ai canoni per assistenza informatica per € 100.927, per un totale di € 324.950.

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



Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAl:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti
(Convenzione unica nazionale).

Tfr:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Fondi per rischi e oneri

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Fondi per rischi: € 12.446.618
Fondi per quote inutilizzate di contributi: € 677.374
Altri fondi per oneri e spese: € 8.174.272

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.
(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

D.II) Debiti v/Regione: € 217.000 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 165.000
anno 2016: € 52.000

D.IV) Debiti v/Comuni: € 557.066 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 27.696
anno 2016: € 2.503
anno 2017: € 12.000
anno 2018: € 76.876
anno 2019: € 437.991

D.V) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche: € 86.272.609 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 749.638
anno 2016: € 227.115
anno 2017: € 488
anno 2018: € 18.149
anno 2018: € 85.277.219

D.VII) Debiti v/fornitori: € 34.162.050 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 1.670.788
anno 2016: € 2.336.407
anno 2017: € 1.430.868
anno 2018: € 3.637.382
anno 2019: € 25.076.615

D.IX) Debiti tributari: € 4.002.377 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 12.800
anno 2016: € 1.726
anno 2017: € 203.903
anno 2018: € 152.622
anno 2019: 3.631.327

D.X) Debiti v/istituti previdenziali: € 4.164.054 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 38.549
anno 2016: € 3.962

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



anno 2017: € 550.361
anno 2018: € 577.027
anno 2019: € 2.994.155

D.XI) Debiti v/Altri: € 19.495.893 così suddivisi:
anno 2015 e precedenti: € 226.336
anno 2016: € 35.825
anno 2016: € 2.516.184
anno 2017: € 2.821.097
anno 2018: € 13.896.451

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

L'azienda nel corso dell'esercizio 2019 ha rispettato i tempi di pagamento, così come da indicatore di tempestività dei pagamenti pubblicato sul sito internet aziendale nella sezione dedicata all' "Amministrazione Trasparente", pari a -24,83, con la media complessiva dei tempi di pagamento a 38 giorni

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Beni in comodato	€ 1.187.000,00
Depositi cauzionali	
Garanzie prestate	
Garanzie ricevute	€ 21.693.737,00
Beni in contenzioso	
Altri impegni assunti	
Altri conti d'ordine	

(Eventuali annotazioni)

//

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:
(Indicare i redditi secondo la normativa vigente - ad esempio irap e ires)

IRAP PER € 13.944.088
IRES PER € 157.753



Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.539.562,00
I.R.E.S.	€ 12.814,00

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 162.265.207,00
Dirigenza	€ 72.898.537,00
Comparto	€ 89.366.670,00
Personale ruolo professionale	€ 368.966,00
Dirigenza	€ 319.046,00
Comparto	€ 49.920,00
Personale ruolo tecnico	€ 29.068.517,00
Dirigenza	€ 60.080,00
Comparto	€ 29.008.437,00
Personale ruolo amministrativo	€ 13.922.102,00
Dirigenza	€ 1.563.391,00
Comparto	€ 12.358.711,00
Totale generale	€ 205.624.792,00

Tutti suggerimenti

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

//

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il personale dipendente dell'azienda al 31.12.2018 era pari a 4.194,33 unità, di cui personale part-time 610,35 unità; al 31.12.2019 il numero delle unità è passato a 4.115,20, di cui personale part-time 576 unità

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

Nell'area sanitaria l'Azienda ha fatto ricorso a prestazioni:

- Contratti di fornitura di lavoro temporaneo: "Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) da privato" per € 98.052 (anno 2018 € 162.000);

Nella sezione "territorio":

Consulenze e collaborazioni sanitarie

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



Tale voce comprende:

- consulenze sanitarie, pari ad € 359.143 (anno 2018 € 422.000), comprensive di costi per medici necroscopi, personale sanitario e psicologi prestanti la propria attività presso i consultori familiari e presso i CDD;

- prestazioni di lavoro interinale sanitario: € 0 (anno 2018 € 24.000).

Consulenze non sanitarie

prestazioni di lavoro interinale tecnico: € 0 (anno 2018 € 29.000).

Si rappresenta, inoltre:

€ 1.284.152 (anno 2018 € 1.106.000) relativi al costo dell'appalto per la gestione esternalizzata dei CDD di Busto Garolfo, Castano Primo e Magnago. Trattasi di unità di offerta direttamente gestite dall'Azienda. Il contratto per la fornitura di tali servizi, recepito dalla ASST, deriva dall'aggiudicazione in esito a gara di appalto a procedura aperta.

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

Non sono state monetizzate ferie maturate e non godute

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

Non sono stati versati in ritardo i contributi assistenziali e previdenziali

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Non sono stati corrisposti straordinari in eccedenza rispetto ai limiti di legge

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

L'Azienda ha provveduto ad accantonare € 851.828 per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, di cui € 766.173 per dirigenza e comparto triennio 2019/2021 ed € 85.655 per la dirigenza P.T.A. triennio 2016-2018.

Le quote relative ai rinnovi contrattuali triennio 2016-2018 della dirigenza medica sono stati iscritti tra i costi del personale, come da indicazioni regionali.

- Altre problematiche:

//

Mobilità passiva

Importo	
---------	--



Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.
istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della
normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 202.379.704,00
---------	------------------

Acquisti di beni sanitari € 108.867.759
Acquisti di beni non sanitari € 2.162.270
Acquisti servizi sanitari € 21.316.231
Acquisti di servizi non sanitari € 51.952.504
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) € 10.222.473
Godimento di beni di terzi € 5.269.340
Oneri diversi di gestione € 2.589.127

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 15.822.584,00
Immateriali (A)	€ 341.292,00
Materiali (B)	€ 15.481.292,00

Eventuali annotazioni

//

Proventi e oneri finanziari

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



Importo	€ 951,00
Proventi	€ 951,00
Oneri	€ 0,00

Eventuali annotazioni

//

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 293.498,00
Proventi	€ 419.909,00
Oneri	€ 126.411,00

Eventuali annotazioni

//

Ricavi

Per l'area sanitaria con Decreto n. 7217 del 22/06/2020 avente ad oggetto "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019", la Regione Lombardia ha assegnato i finanziamenti di parte corrente per l'esercizio 2019 così come segue:

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

€ 35.694.252 iscritti alla voce 40101070000000 "Contributo Pssr, progetti obiettivo, etc. - FSR Indistinto"

Funzioni

€ 22.604.613 riferiti alle Funzioni non tariffate. Conformemente alle indicazioni regionali si è provveduto a suddividere il valore nei rispetti righe "Funzioni - Pronto Soccorso", pari ad € 8.460.428 e "Funzioni - Altro" pari ai restanti € 14.144.185. Tali valori corrispondono con quanto assegnato con DGR n. XI/3263 del 16/06/2020.

Altri Contributi da Regione

€ 44.990.204 esposto alla voce 40101110000000 "Altri Contributi in c/esercizio da Regione - FSR Indistinto" come di seguito dettagliato:

- € 6.703.000 Equiparazione finanziaria;
- € 1.845.513 RAR (compresi oneri e Irap);
- € 851.828 Contributi per rinnovi contrattuali;
- € 2.985.000 Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione;
- € 54.543 Altri contributi regione: progetti 135/90 AIDS (DGR 353 - 16.7.2018)
- € 196.056 Altri contributi regione: progetti Hospice di Magenta;
- € 31.920.000 Altri contributi regione: storicizzazione anni precedenti;
- € 342.238 Fleet Management DGR XI/1565/2019;
- € 92.026 Contributo rinnovi contratti Medici Specialistici SUMAI



L'Azienda, nella sezione relativa al territorio, ha provveduto ad iscrivere i contributi in conto esercizio validati da Regione Lombardia con la scheda fornita in occasione della chiusura del bilancio d'esercizio 2019 ed allegata al Decreto n. 7217 del 22/06/2019.

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

La quota pari ad € 32.475.781 corrisponde all'assegnazione definitiva relativa all'esercizio 2019

Altri Contributi da Regione

Per la voce in oggetto l'Azienda ha provveduto ad iscrivere il contributo assegnato da Regione Lombardia, pari ad € 107.294, necessario per il raggiungimento dell'equilibrio economico dei CDD direttamente gestiti.

Gli ulteriori ricavi sono costituiti da :

- 1) Contributi in conto esercizio extra fondo: € 1.395.075
- 2) Contributi c/esercizio da privati: € 244.284
- 3) Utilizzo fondi contributi esercizi precedenti: € 68.179
- 4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria: € 274.395.032
- 5) Concorsi, recuperi e rimborsi: € 7.005.952
- 6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket): € 9.814.194
- 7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio: € 12.874.584
- 8) Altri ricavi e proventi: € 1000 679

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

//

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erorario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:



Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 6.890.946,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

i costi sopra esposti sono riferiti a fatture per beni e servizi in contenzioso con i fornitori, già contabilizzate nelle rispettive voci di costo.

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
//
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

//

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

