



**COLLEGIO SINDACALE
VERBALE N. 21**

Il giorno 27/07/2021 alle ore 10.30, si è riunito, in conference call, a seguito delle indicazioni contenute nel DPCM del 24/10/2020 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. BES 2020;
2. II CET 2021;
3. Presa d'atto della Relazione illustrativa dell'accordo decentrato per l'area della Dirigenza PTA in tema di fondo per la retribuzione di risultato e premio per la qualità della prestazione individuale anno 2020;
4. Presa d'atto della Relazione illustrativa dell'accordo decentrato per l'area della Dirigenza PTA per l'erogazione dei residui di cui all'accordo decentrato in tema premialità di cui all'art. 5 della L.R. n. 9/2020 e all'art. 2 comma 7 del D.L. 19 Maggio 2020 – n. 34 – anno 2020 – sottoscritto in data 2/7/2020;
5. Presa d'atto della Relazione illustrativa dell'accordo decentrato per il comparto in tema di "fondo condizione di lavoro e incarichi" – anno 2021;
6. Presa d'atto della Relazione illustrativa dell'accordo annuale integrativo area comparto – anno 2021;
7. Esame delle deliberazioni del Direttore Generale;
8. Esame delle determinazioni dirigenziali;
9. Varie ed eventuali.

Il Collegio Sindacale è così composto:

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

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 esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel II CET 2021, come da relazione allegata al presente verbale (all. n. 2).

Con riferimento al terzo, quarto, quinto e sesto punto all'ordine del giorno il Collegio prende atto delle seguenti relazioni illustrative:

- Relazione illustrativa dell'accordo decentrato per l'area della Dirigenza PTA in tema di fondo per la retribuzione di risultato e premio per la qualità della prestazione individuale anno 2020;



- Relazione illustrativa dell'accordo decentrato per l'area della Dirigenza PTA per l'erogazione dei residui di cui all'accordo decentrato in tema premialità di cui all'art. 5 della L.R. n. 9/2020 e all'art. 2 comma 7 del D.L. 19 Maggio 2020 – n. 34 – anno 2020 – sottoscritto in data 2/7/2020;
- Relazione illustrativa dell'accordo decentrato per il comparto in tema di "fondo condizione di lavoro e incarichi" – anno 2021;
- Relazione illustrativa dell'accordo annuale integrativo area comparto in tema di produttività – anno 2021;

Al riguardo la Dr.ssa Barbara Landonio, appartenente alla UOC Gestione Risorse Umane, rappresenta che:

- relativamente all'anno 2020, vengono qui sottoposte al Collegio Sindacale le sole relazioni illustrative degli accordi decentrati intervenuti e propone di differire la presentazione delle relazioni tecnico finanziarie in concomitanza con la sottoposizione al Collegio della delibera dei fondi contrattuali del medesimo anno di imminente adozione.
- relativamente all'anno 2021, vengono qui sottoposte al Collegio Sindacale le sole relazioni illustrative degli accordi decentrati intervenuti e propone di differire la presentazione delle relazioni tecnico finanziaria nel mese di settembre, concordando altresì che le successive relazioni illustrative saranno sempre accompagnate dalle relative relazioni tecnico finanziarie.

Il Collegio prende atto delle relazioni illustrative di cui ai punti terzo, quarto, quinto e sesto all'ordine del giorno, fermo restando che gli importi ivi indicati con riferimento ai fondi provvisori saranno oggetto di verifica in esame delle relazioni tecnico-finanziarie.

Il Collegio, in termini generali, ritiene che, salve specifiche e motivate esigenze, le relazioni illustrative vadano sottoposte al suo esame unitamente alle corrispondenti relazioni tecnico finanziarie e che queste ultime siano nella forma definitiva, salvo che l'accordo sottoposto al parere riguardi l'esercizio in corso al momento dell'esame.

Con riferimento al **settimo punto** all'ordine del giorno il Collegio procede all'esame a campione delle deliberazioni del Direttore Generale dalla deliberazione n. 155/2021 alla deliberazione n. 316/21.

In particolare, esamina le deliberazioni n. 171, 176, 187, 218, 243, 256, 275, 312, senza formulare osservazioni.

Con riferimento al **ottavo punto** all'ordine del giorno il Collegio procede all'esame a campione delle determinazioni dirigenziali adottate nel periodo dalla determinazione n. 938/2021 alla determinazione n. 1660/2021.

In particolare il Collegio esamina le determinazioni n. 941, 999, 1020, 1044, 1328, 1374, 1482, 1572, 1614, 1622 e 1627, senza formulare osservazioni.

In generale, il Collegio, nel prendere atto delle motivazioni fornite nelle determinazioni n. 1366 e 1612 sull'esigenza di attivare "contratti ponte" ai sensi dell'articolo 63, comma 3, lettera b) d.lgs. 50/2016, si riserva comunque di sentire in una prossima seduta il dott. Angelo Cammarata, responsabile dell'UOC Acquisti e appalti, per un inquadramento complessivo sull'applicazione della predetta disposizione da parte dell'Azienda.

Con riferimento al **nono punto** all'ordine del giorno il Collegio prende atto della rilevazione delle presenze della "Direzione strategica aziendale", come da tabulati per il secondo trimestre

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



2021, inviati al Collegio con nota n. 8814 del 09/07/2021. 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 14.00.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005

Il Componente Dr. Fabrizio Di Muro
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005

Il Componente Dr. Paolo Zambuto
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Paolo Zambuto'.



All. n. 1 al Verbale n. 21 del
27 luglio 2021

Esame Bilancio d'Esercizio 2020

Il Collegio prende atto che è stato predisposto il Bilancio d'Esercizio 2020 e procede all'esame della Deliberazione del Direttore Generale n. 318 del 26 luglio 2021 ad oggetto "Adozione del Bilancio d'esercizio della A.S.S.T. Ovest Milanese per l'anno 2020".

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 2020 delle Aziende socio sanitarie regionali", nonché al Decreto regionale n. 10126 del 22/07/2021 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 2020".

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), nonché tutta l'ulteriore documentazione richiesta dalla Regione Lombardia.

Lo stato patrimoniale dell'Azienda evidenzia la seguente situazione:

STATO PATRIMONIALE	Bilancio di esercizio 2019	Bilancio di esercizio 2020	Variazioni	Variazioni %
IMMOBILIZZAZIONI	195.138.691	193.666.800	- 1.471.891	-1%
ATTIVO CIRCOLANTE (*)	173.797.225	163.400.738	- 10.396.487	-6%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	324.950	141.775	- 183.175	-56%
TOTALE ATTIVO	369.260.866	357.209.313	- 12.051.553	-3%
Fondo di dotazione	6.122.859	6.122.859	-	0%
Finanziamenti per investimenti	189.854.587	185.272.420	- 4.582.167	-2%
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	894.718	929.000	34.282	4%
Altre riserve	184.104	138.158	- 45.946	-25%
Contributi per ripiano perdite	0		-	
Utili (perdite) portate a nuovo	0		-	
Fondi rischi e oneri	21.298.264	23.366.496	2.068.232	10%
TFR	2.045.275	2.019.123	- 26.152	-1%
Debiti	148.861.059	139.361.257	- 9.499.802	-6%
Ratei e risconti	0		-	
TOTALE PASSIVO	369.260.866	357.209.313	- 12.051.553	-3%
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0		-	
F) CONTI D'ORDINE	22.880.737	25.845.247	2.964.510	13%

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 2019	Bilancio di esercizio 2020	Variazioni	Variazioni %
Rimanenze	14.538.260	14.847.803	309.543	2%
Crediti √ Stato - parte corrente	974.274	971.941	- 2.333	0%
Crediti √ Regione	96.002.352	86.162.338	- 9.840.014	-11%
Crediti √ Comuni	496.651	773.776	277.125	36%
Crediti √ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da	38.350.976	49.114.929	10.763.953	22%
Crediti √ Erario	3.698	0	- 3.698	0%
Crediti √ altri	1.237.433	1.385.288	147.855	11%
Disponibilità liquide	22.193.581	10.144.663	- 12.048.918	-119%
TOTALE	173.797.225	163.400.738	- 10.396.487	-6%

L'esercizio 2020 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 2020 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. Per quanto riguarda i crediti verso i Comuni è stato effettuato un accantonamento potenziale a fondo per € 397.037, come rappresentato nella sezione costi area territoriale.

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

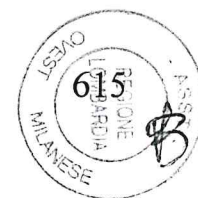
Il Collegio, analizzata la consistenza dei debiti verso dipendenti e istituti previdenziali esposti in sede di bilancio 2020, ne valida la legittimità e l'effettiva sussistenza.

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 2020, ne valida la legittimità e l'effettiva sussistenza.

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_SAN risulta che il Bilancio d'Esercizio 2020 – gestione sanitaria - si è chiuso in pareggio

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	2019	2020	
		<i>Valore netto al 31/12/2019</i>	<i>Valore netto al 31/12/2020</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	144.634.863	128.433.027	- 16.201.836
AOIR02	Funzioni non tariffate	22.604.613	21.207.576	- 1.397.037
AOIR03	Ambulatoriale	57.773.879	47.359.306	- 10.414.573
AOIR04	Neuropsichiatria	1.912.068	1.390.473	- 521.595
AOIR05	Screening	901.211	833.764	- 67.447
AOIR06	Entrate proprie	15.597.697	11.767.244	- 3.830.453
AOIR07	Libera professione (art 55 CCNL)	8.555.785	5.949.913	- 2.605.872
AOIR08	Psichiatria	8.329.767	7.140.634	- 1.189.133
AOIR09	File F	39.174.687	40.192.273	1.017.586
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	68.179	73.778	5.599
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	44.990.204	56.591.923	11.601.719
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	348.171	771.303	423.132
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	286.674	527.526	240.852
AOIR15	Prestazioni sanitarie	10.792.173	15.010.723	4.218.550
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	355.969.971	337.249.463	- 18.720.508
	COSTI			
AOIC01	Personale	188.379.656	192.136.393	3.756.737
AOIC02	IRAP personale dipendente	12.063.321	12.303.295	239.974
AOIC03	Libera professione (art 55 CCNL) + IRAP	7.043.743	4.872.790	- 2.170.953
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	169.602.553	174.281.384	4.678.831
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.909.000	2.346.373	- 562.627
AOIC06	Altri costi	6.439.761	6.523.913	84.152
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	5.105.961	8.955.784	3.849.823
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	120.228	308.709	188.481
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	391.664.223	401.728.641	10.064.418
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	35.694.252	64.479.178	28.784.926
	Risultato economico	-	-	-



Si riportano di seguito le motivazioni dei principali scostamenti rilevati rispetto ai valori esposti nel bilancio d'esercizio anno 2019:

Ricavi

DRG/Ambulatoriale/Screening: il dato appostato a consuntivo rispetta quanto riconosciuto dal Decreto n. 10126 del 22/07/2021, e precisamente € 128.433.027 per DRG, € 47.359.306 per Ambulatoriale ed € 833.764 per Screening.

Dalla Relazione del Direttore Generale si evince che la produzione a dicembre 2020 si assesta nel complesso su un valore inferiore di un importo pari a € 16.201.836, in percentuale corrisponde ad un decremento rispetto al 2019 del 11% per i DRG, mentre per l'ambulatoriale pari a € 10.414.573, che in percentuale corrisponde ad un decremento rispetto al 2019 del 18%. La produzione complessiva per l'anno 2020 è costituita dai primi 2 mesi (gennaio e febbraio) la cui produzione effettiva è in linea con il trend del 2019, dal mese di marzo la produzione, non può essere raffrontata con il medesimo periodo dell'anno precedente, tenuto conto delle variabili e delle modifiche intervenute nel sistema di erogazione delle prestazioni di ricovero e cura per far fronte all'emergenza epidemiologica Covid-19.

Funzioni non tariffate: il valore appostato a consuntivo, pari ad € 21.207.576 corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 10126/21.

Neuropsichiatria Infantile/Psichiatria: il dato appostato a consuntivo per le voci in argomento, pari rispettivamente ad € 1.390.473 ed € 7.140.634, rispetta il Decreto di assegnazione.

La produzione relativa alla psichiatria, a dicembre 2020, si assesta nel complesso su un valore inferiore di un importo pari a € 1.189.133, in percentuale corrisponde ad un decremento rispetto al 2019 del 14%, mentre la neuropsichiatria si assesta nel complesso su un valore inferiore di un importo pari a € 521.595, in percentuale corrisponde ad un decremento rispetto al 2019 del 27%.

Entrate proprie: l'assegnazione per la voce in oggetto pari ad € 11.767.244, come si evince dalla Nota integrativa descrittiva, registra una riduzione importante alla voce "Tickets sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale", a seguito dell'applicazione delle indicazioni urgenti in tema di coronavirus COVID 19, secondo le quali sono state sospese tutte le attività ambulatoriali e di ricovero in elezione, ad eccezione di quelle non procrastinabili e a seguito dell'abolizione del "super ticket".

Libera professione (art. 55 CCNL): il dato appostato a consuntivo, pari ad € 5.949.913 è in decremento rispetto all'esercizio precedente. Come si evince dalla Nota integrativa descrittiva, tale voce ha subito un forte decremento a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha significativamente influito sull'attività sanitaria istituzionale dell'Azienda.

File F: il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 10126/21. 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 31/12/2020 di contributi assegnati in esercizi precedenti, pari ad € 73.778.

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il nuovo Decreto di assegnazione, pari a complessivi € 56.591.923.

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 € 771.303.

Proventi finanziari e straordinari: il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 10126 del 22/07/2021.

Prestazioni sanitarie: l'importo assegnato è pari ad € 15.010.723.

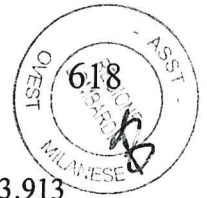
Costi

Personale dipendente ed Irap: il dato appostato nel bilancio d'esercizio, pari a complessivi € 204.439.688, corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 10126 del 22/07/2021. La Relazione sulla gestione evidenzia che le politiche di gestione del personale nel corso del 2020 sono state fortemente condizionate dall'emergenza epidemiologica da Covid-19 che, nelle due "ondate" in cui si è manifestata (da fine febbraio a fine maggio e da ottobre in poi) ha determinato un rilevante picco di domanda di servizi sanitari, rendendo imprescindibile l'attivazione di ulteriori posti letto di terapia intensiva, sub-intensiva e di malattie infettive, con conseguente riorganizzazione delle attività in tutti e quattro gli ospedali dell'Azienda.

Beni e servizi: il valore appostato a consuntivo, per la voce in argomento, pari ad € 174.281.384, corrisponde a quanto assegnato con Decreto regionale; la tabella sotto riportata rappresenta il confronto dei costi dell'aggregato beni e servizi sterilizzati delle voci riconosciute da flusso regionale o da specifico contributo, al netto dei costi COVID sostenuti nell'esercizio 2020.

Da tale confronto emerge che l'azienda ha sostenuto minori costi riconducibili alla minore produzione effettuata nell'esercizio 2020, a favore di una maggiore attività legata all'emergenza pandemica.

VOCI	consuntivo 2019	CONSUNTIVO 2020	DIFF. 2020-2019
TOTALE SK BENI E SERVIZI	169.602.553,00	174.281.384,00	4.678.831,00
FILE F	37.459.920,00	39.344.521,00	1.884.601,00
HCV	1.714.767,00	847.752,00	- 867.015,00
DP-PC	8.295.594,00	9.101.301,00	805.707,00
UTILIZZO CONTRIB. AA PP	61.328,00	70.678,00	9.350,00
CONTRIBUTI ANNO	160.949,00	121.066,00	- 39.883,00
ASSICURAZIONE	2.848.000,00	2.848.425,00	425,00
LIVELLO COSTI PER BENI E SERVIZI	119.061.995,00	121.947.641,00	2.885.646,00
			-
DI CUI COVID		11.236.946,00	11.236.946,00
livello costi beni e servizi al netto costi COVID	119.061.995,00	110.710.695,00	- 8.351.300,00



Altri costi: anche per la voce in oggetto il valore iscritto a consuntivo 2020, pari ad € 6.523.913 corrisponde al valore riconosciuto con Decreto n. 10126 del 22/07/2021, in incremento di € 84.152 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 € 8.955.784, è di seguito dettagliato:

- Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) per Euro 4.358.000,
- Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI per Euro 117.644,00,
- Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica per Euro 968.347,
- Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza non medica per Euro 25.320,
- Acc. Rinnovi contratt.: - comparto per Euro 767.928,
- Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 per Euro 280.634,
- Acc. Rinnovi contratt.: medici SUMAI" per Euro 49.699
- Acc. quote inutilizz. contr. Reg. per quota F.S.R. indistinto finalizzato" per Euro 880.558.
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato" per Euro 76.5895.
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)" per Euro 634.782.
- Altri accantonamenti" per Euro 796.277 così dettagliati:
 - "Altri accantonamenti altro" per Euro 367.846 quale maggiore quota di assegnazione regionale da restituire.
 - Altri accantonamenti libera professione" per Euro 428.431 di cui:
 - Euro 198.323 relativi all'Acc.to Legge Balduzzi Libera Professione dell'importo derivante dall'utilizzo delle somme a disposizione dell'Azienda ed accantonate (cosiddetto 5% Decreto Balduzzi) ai sensi di quanto previsto dall'art. 2 comma 4 lett. c) del D.L. nr. 158/2012 (c.d. Decreto Balduzzi)
 - Euro 230.108 relativi all'Acc.to Fondo Perequazione Libera Professione (Art. 57 CCNL 08/06/2000

Oneri finanziari e straordinari: tale voce, risulta essere pari ad € 308.709, in incremento 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 2020 – gestione territoriale - si è chiuso in pareggio.

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



705 ASST OVEST MILANESE

SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA TERRITORIALE

Cod.	Voce	2019	2020	
		<i>Valore netto al 31/12/2019</i>	<i>Valore netto al 31/12/2020</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	2.837.402	2.298.418	- 538.984
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	287.214	168.199	- 119.015
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	32.583.075	31.123.577	- 1.459.498
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	21.810	29.518	7.708
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	134.186	5.999	- 128.187
AOIR15	Prestazioni sanitarie	1.437.750	1.042.072	- 395.678
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	37.301.437	34.667.783	- 2.633.654
	COSTI			
AOIC01	Personale	16.101.505	15.258.329	- 843.176
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.026.106	986.334	- 39.772
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	253.809	146.909	- 106.900
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	13.489.829	11.937.100	- 1.552.729
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	39.000	25.660	- 13.340
AOIC06	Altri costi	267.171	559.600	292.429
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	32.445	50.092	17.647
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	6.183	13.269	7.086
AOIC17	Integrativa e protesica	6.085.389	5.690.490	- 394.899
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	37.301.437	34.667.783	- 2.633.654
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 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 € 2.298.418 presenta una riduzione rispetto al consuntivo 2019, dovuta, ad eccezione dei ricavi per attività necroscopica, inserita all'interno dei LEA, all'insorgere dell'emergenza sanitaria.

Libera professione (art. 55 CCNL): il dato di tale sezione risulta essere pari ad € 168.199; nel rispetto delle disposizioni per il contenimento dell'emergenza sanitaria, anche l'attività libero professionale ha subito delle interruzioni, con una contrazione dei ricavi rispetto all'esercizio precedente pari ad € 119.015.

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il nuovo Decreto di assegnazione, pari a complessivi € 31.123.577.

Altri contributi (al netto di rettifiche): l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i seguenti contributi:

- € 26.518 ricevuti da ATS Città Metropolitana, di cui € 7.100 relativi al contributo parrucche ed € 19.418 per progetto volto alla realizzazione di interventi mirati a contrastare situazioni di disagio di giovani e adolescenti;
- € 3.000 ricevuti dalla Proloco di Rescaldina.

Prestazioni sanitarie: in questa voce sono ricompresi i ricavi relativi ai tariffari da FSR per l'accreditamento dei CDD pari a complessivi € 1.042.072.

Costi

Personale ed Irap: il dato iscritto a consuntivo, pari ad € 16.244.663, ricompre costi pari ad € 25.521, corrispondenti all'assunzione straordinaria avvenuta nel mese di dicembre, di n. 75 infermieri di famiglia/comunità, autorizzata con DGR 3377 del 14/07/2020, per far fronte all'emergenza da Covid-19.

Beni e servizi: il valore appostato a consuntivo, per la voce in argomento, pari ad € 11.937.100, presenta una riduzione di € 1.552.729 rispetto al dato di consuntivo 2019.

Dalla Nota Integrativa descrittiva emerge che tali economie derivano principalmente dalla sospensione/rimodulazione delle attività territoriali causa emergenza sanitaria; in particolare si rilevano economie di costo nei servizi non sanitari e nella voce "acquisto di vaccini".

Altri costi: il dato di tale sezione, pari a complessivi € 559.600, ricomprende l'accantonamento al fondo svalutazione crediti, pari ad € 397.037 che l'Azienda ha ritenuto opportuno appostare, in seguito al contenzioso aperto nei confronti dei Comuni circa la fatturazione delle rette per la frequenza di utenti presso i CDD del territorio. In corso d'anno sono infatti pervenute, da parte



di alcuni Comuni facenti capo all'ASST OVEST MILANESE, alcune contestazioni in merito ai criteri di calcolo delle rette utenti dei CDD, vista la differente modalità di svolgimento delle attività da parte di questi ultimi causa emergenza sanitaria.

Accantonamenti: l'importo iscritto in tale voce, corrispondente con quanto assegnato con decreto regionale, è pari ad € 50.092, così suddivisi:

€ 20.714 per premio operosità medici SUMAI;

€ 19.418 quale accantonamento contribuito da enti pubblici;

€ 3.000 quale accantonamento contribuito da privato per CDD di Rescaldina;

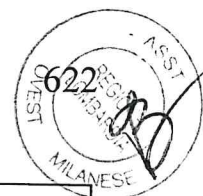
€ 6.960 iscritti alla voce "altri accantonamenti" riferiti all'accantonamento del Fondo di Perequazione per il personale che svolge attività di Libera Professione nel territorio.

Integrativa e protesica: il dato di consuntivo, pari ad € 5.690.490 presenta una riduzione di € 394.899 rispetto all'esercizio precedente. Il raffronto dei dati 2019/2020 vede una riduzione nelle nuove prescrizioni (prima fornitura), "rallentate" dalla difficoltà degli utenti di accedere presso i centri prescrittivi a causa dell'emergenza COVID. Prevale anche per l'esercizio 2020, 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 2020 – area AREU - si è chiuso in pareggio. I valori iscritti corrispondono con quanto assegnato con Decreto n. 10126/2021

705 ASST OVEST MILANESE		SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA EMERGENZA 118		
Cod.	Voce	2019	2020	
		<i>Valore netto al 31/12/2019</i>	<i>Valore netto al 31/12/2020</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-

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



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)	1.269.378	1.270.432	1.054
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.269.378	1.270.432	1.054
	COSTI			
AOIC01	Personale	1.143.631	1.144.976	1.345
AOIC02	IRAP personale dipendente	87.067	84.522	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	38.680	40.934	2.254
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)	1.269.378	1.270.432	1.054
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, 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.

In merito alle donazioni ricevute dall'Azienda per far fronte all'emergenza sanitaria, dalla Relazione del Direttore Generale, emerge che i contributi a titolo liberale ammontano complessivamente ad € 2.247.881,70. Di questi, una quota pari ad € 810.791,70 è rappresentata da donazioni di beni quali dispositivi di protezione individuale (DPI) ed attrezzature sanitarie, mentre la restante parte, pari ad € 1.437.090,00, da donazioni in denaro di cui: € 951.788 già



utilizzati per l'acquisto di attrezzature sanitarie ed € 485.302 già impegnati o in fase di destinazione.

Il Collegio, vista la nota integrativa descrittiva parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio 2020, 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, 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 2020, che presenta un margine positivo.

Il Collegio attesta che l'invio tramite portale SCRIBA è avvenuto il 26/07/2021, come previsto dalle indicazioni regionali e come rilevato dalla documentazione completa, acquisita agli atti.

Ultimato l'esame dei documenti, il Collegio, dato atto di quanto sopra evidenziato, esprime parere favorevole al Bilancio dell'esercizio 2020 per il seguito di competenza.

Legnano, 27 luglio 2021

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005

Il Componente Dr. Fabrizio Di Muro
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005

Il Componente Dr. Paolo Zambuto
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005



All. n. 2 al Verbale n. 21 del
27/07/2021

Esame II CET 2021

Il Collegio prende atto che è stato predisposto il II CET 2021, redatto sulla scorta del Decreto regionale di previsione n. 2117 del 18/2/2021 e secondo le indicazioni regionali contenute nella nota prot. n. A1.2021.0306478 del 01/07/2021 avente ad oggetto "Trasmissione Linee Guida II CET 2021" e nella nota regionale prot. G1.2021.0044907 del 07/07/2021 ad oggetto: "Certificazione riferita al secondo trimestre 2021".

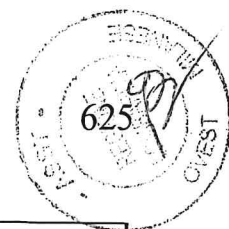
La presente certificazione include, inoltre, i costi/ricavi aziendali sostenuti o cessanti per far fronte all'emergenza sanitaria da Covid-19.

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 15/07/2021 e acquisita agli atti.

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

705 ASST OVEST MILANESE		SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA SANITARIA			2021
Cod.	Voce	2020	2021		
		Budget al 2° trimestre 2021	Rendiconto al 2° trimestre 2021	Variazione	Prechiusura al 2° trimestre 2021
		A	B	(B-A)	
	RICAVI				
AOIR01	DRG	71.454.945	71.454.945	-	142.909.890
AOIR02	Funzioni non tariffate	11.302.306	11.302.306	-	22.604.613
AOIR03	Ambulatoriale	28.914.132	28.914.132	-	57.828.265
AOIR04	Neuropsichiatria	1.130.000	1.130.000	-	2.260.000
AOIR05	Screening	-	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	6.106.388	6.005.197	- 101.191	12.212.777
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.023.275	3.515.103	491.828	6.046.551
AOIR08	Psichiatria	4.495.625	4.495.625	-	8.991.250
AOIR09	File F	19.818.062	20.526.441	708.379	39.636.124
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	336.559	336.559	336.559
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	22.614.008	21.547.778	- 1.066.230	44.970.285
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	96.157	96.157	96.157
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	70.193	70.193	70.193
AOIR15	Prestazioni sanitarie	5.705.700	6.037.093	331.393	11.411.404
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	174.564.441	175.431.529	867.088	349.374.068
	COSTI				

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



AOIC01	Personale	95.687.430	94.527.047	-	1.160.383	191.374.933
AOIC02	IRAP personale dipendente	6.169.208	6.058.998	-	110.210	12.338.417
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.471.300	2.963.128		491.828	4.942.596
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	85.242.749	88.382.680		3.139.931	170.565.019
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.454.500	1.454.500		-	2.909.000
AOIC06	Altri costi	3.219.883	3.736.658		516.775	6.440.624
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	1.961.230	2.013.234		52.004	4.017.018
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	70.193		70.193	70.193
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-		-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	196.206.300	199.206.438		3.000.138	392.657.800
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	21.641.859	23.774.909		2.133.050	43.283.732
	Risultato economico	-	-		-	-

(Valori in Euro)

Si commentano di seguito gli importi iscritti a II CET 2021 – sezione sanitaria:

Ricavi

DRG/Ambulatoriale/Screening: nella presente Certificazione, per il rispetto dell'equilibrio di sistema, come si evince dalla Nota integrativa, si è provveduto ad esporre i dati in quadratura con il Decreto n. 2117 del 18/02/2021. Dalla relazione del Direttore Generale emerge, per il periodo preso in esame, una contrazione dei ricavi sia per quanto riguarda i ricoveri, sia per le attività di specialistica ambulatoriale.

Neuropsichiatria Infantile/Psichiatria: anche per le voci in argomento, il dato appostato a II CET è in quadratura con il Decreto n. 2117 del 18/02/2021. Dalla relazione del Direttore Generale emerge, anche per tali voci, una contrazione della produzione rispetto al budget del periodo preso in esame.

Entrate proprie: dai dati disponibili ad oggi, l'Azienda ha appostato a II CET un valore pari a € 6.005.197, in leggera riduzione rispetto al budget di periodo.

L'azienda segnala che non avendo ancora ricevuto da parte di AREU/ASST Sette Laghi il dato relativo alla cessione di sangue ed emoderivati riferiti al II trimestre, per la presente voce ha esposto il budget di periodo.

Libera Professione: L'importo rendicontato per questa voce presenta un incremento, pari ad € 491.828, rispetto al budget di periodo.

Per tale attività viene garantito il mantenimento del margine di contribuzione a copertura dei costi.

File F: il dato indicato, pari ad € 20.526.441, presenta un incremento rispetto al budget di periodo pari ad € 708.379. Come già emerso nell'analisi del I CET, si rileva che il maggior importo è dovuto ai farmaci oncoematologici e ai farmaci oftalmici.



Utilizzo contributi vincolati: in fase di predisposizione del II CET l'Azienda ha provveduto ad iscrivere utilizzi di contributi vincolati di anni precedenti pari ad € 336.559, corrispondenti ai costi effettivamente contabilizzati, di cui:

€ 257.730 quale utilizzo contributo da Regione per quota FSR indistinto finalizzato, destinato ad investimenti. Pari importo, come da indicazioni regionali, è stato iscritto al rigo di bilancio "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F.S. Regionale" e contestualmente imputato a Patrimonio Netto;

€ 43.028 quale utilizzo contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione;

€ 35.801 quale utilizzo contributi da privato.

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il Decreto di assegnazione n. 2117 del 18/02/2021, rapportati al trimestre. Il valore iscritto in tale voce è al netto di € 257.730, iscritti, come precedentemente specificato, alla voce "Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F.S. Regionale", in quanto utilizzati per investimenti.

Altri contributi (al netto rettifiche): l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi da persone giuridiche private, pari ad € 96.157, contabilizzati alla data di predisposizione della rendicontazione. Tali contributi risultano utilizzati, alla data del 30/06, per € 1.600; la restante quota è stata pertanto posta in accantonamento.

Proventi finanziari e straordinari: alla data del 30/06 sono stati rilevati proventi straordinari pari ad € 70.193, debitamente dettagliati in Nota integrativa descrittiva.

Prestazioni sanitarie: l'importo iscritto a II CET, pari ad € 6.037.093, è in leggero incremento rispetto al budget di periodo, come rendicontato nei flussi di attività, riconducibile ad una maggior produzione di FILE F – doppio canale, segnalata dal servizio farmaceutico.

Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto): l'Azienda ha provveduto ad iscrivere un contributo pari all'assegnazione regionale disposta per l'esercizio 2021, rapportato al trimestre.

Costi

Personale dipendente ed Irap: il valore iscritto a II CET è pari ad € 100.586.045, con un decremento di € 1.270.593 rispetto al budget di periodo.

Nella Nota integrativa descrittiva, allegata alla certificazione trimestrale, si evince che l'Azienda ha dato seguito alle procedure per la copertura di n. 3 posti di Direzione di Struttura Complessa, precedentemente autorizzati e ha dato corso alle procedure concorsuali a copertura di posti della dirigenza. Ha dato inoltre avvio al concorso ai posti di CPS Infermiere, al fine di reclutare gli "infermieri di famiglia" e personale per le terapie intensive.

Nello specifico, nel primo semestre 2021, nel settore sanitario, l'Azienda non ha sostenuto gli ulteriori oneri riferiti al personale aggiuntivo da destinare alle terapie intensive, causa mancato reclutamento di infermieri e medici. L'Azienda non ha inoltre sostenuto nel trimestre costi relativi



alle risorse di cui al “decreto Calabria”, dovendo ancora definire gli interventi per l’attuazione del piano di riordino territoriale ed ospedaliero.

Beni e servizi: il valore appostato a II CET, pari ad € 88.382.680, presenta un incremento rispetto al budget di periodo di € 3.139.931, riconducibile alle seguenti voci:

- incremento costi farmaci File F puro: la ripresa dell’attività ambulatoriale ha fatto registrare un aumento di costo per farmaci oftalmici, mentre in ambito oncoematologico emerge un incremento di costi legato all’aumento di pazienti trattati;
- incremento costi farmaci doppio canale: si registra un aumento del numero dei pazienti trattati con farmaci doppio canale per patologie neurologiche;
- incremento costi legati al consumo di ossigeno, in parte legati all’emergenza pandemica;
- incremento costi per acquisto di materiale di guardaroba, dedicato all’attività emergenziale;
- incremento costi per trasporti sanitari, anch’esso in parte legato all’emergenza Covid;
- incremento costi manutenzioni, giustificati dalla richiesta di numerosi interventi di manutenzione necessari non inclusi nel contratto di Facility Management;
- incremento costi per noleggi attrezzature sanitarie: l’aumento rispetto al budget di periodo è riconducibile al noleggio temporaneo di un sistema angiografico, in attesa dell’espletamento delle gare di acquisto in sostituzione di due sistemi, autorizzata da Regione.

Nell’aggregato beni e servizi sono inoltre rendicontati i costi relativi al personale interinale, quali operatori socio-sanitari e infermieri, nonché personale con rapporto CO.CO.CO. e Medici Specializzandi con contratto LP, a cui l’Azienda ha fatto ricorso per svolgere attività di assistenza e cura per COVID-19 e per la campagna vaccinale SARS-Cov 2.

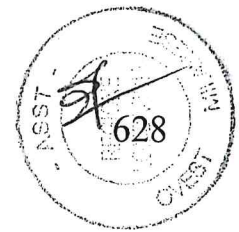
Ammortamenti: il valore iscritto a II CET, ammontante a € 1.454.500, rispetta il budget di periodo e il valore iscritto a prechiusura è coerente con il Decreto di assegnazione.

Altri costi: il valore iscritto a II CET è pari ad € 3.736.658 ed è in incremento rispetto al budget di periodo. Tale variazione deriva dai maggiori costi per l’attività svolta in area a pagamento per l’emergenza sanitaria, compensata dai risparmi registrati su altre voci di tale aggregato.

Accantonamenti dell’esercizio: il dato iscritto nel II CET, pari ad € 2.013.234 è così composto:

- accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), pari ad € 1.492.500;
- accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI, pari ad € 56.298;
- accantonamento incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016, pari ad € 115.602;
- accantonamento contributi da privati, pari ad € 94.557;
- accantonamento legge Balduzzi, pari ad € 116.527;
- accantonamento Fondo Perequazione Libera Professione, pari ad € 137.750.

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



		705	ASST OVEST MILANESE		
SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA TERRITORIALE					
Cod.	Voce	2020	2021		2021
		Budget al 2° trimestre 2021	Rendiconto al 2° trimestre 2021	Variazione	Prechiusura al 2° trimestre 2021
		A	B	(B-A)	B
	RICAVI				
AOIR01	DRG	-	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	1.049.853	1.129.321	79.468	2.099.705
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	77.850	113.220	35.370	155.700
AOIR08	Psichiatria	-	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	18.594.134	16.619.196	- 1.974.938	37.188.268
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	728.760	728.760	-	1.457.520
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	20.450.597	18.590.497	- 1.860.100	40.901.193
	COSTI				
AOIC01	Personale	9.814.154	8.134.722	- 1.679.432	19.628.378
AOIC02	IRAP personale dipendente	626.486	514.755	- 111.731	1.252.973
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	63.908	90.798	26.890	127.818
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	6.734.010	6.704.609	- 29.401	13.468.019
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	19.500	19.500	-	39.000
AOIC06	Altri costi	133.587	89.591	- 43.996	267.171
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	16.222	16.222	-	32.445
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	-	-	-
AOIC17	Integrativa e protesica	3.042.730	3.020.300	- 22.430	6.085.389
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	20.450.597	18.590.497	- 1.860.100	40.901.193
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 II CET 2020 – sezione territoriale:

Ricavi

Entrate proprie: la voce in argomento registra, nel periodo preso in esame, un valore pari ad € 1.129.321, in incremento di € 79.468 rispetto al Decreto di Assegnazione anno 2021. Anche nel secondo trimestre non si rilevano pertanto criticità.



Libera Professione: l'importo iscritto al 30/06, pari a rispettivi ricavi per € 113.220 ed a costi per € 90.798, garantisce il mantenimento del margine della libera professione.

Altri contributi da regione (al netto delle rettifiche): l'importo iscritto a II CET, pari ad € 16.619.196, tiene conto dell'assegnazione regionale prevista per l'esercizio 2021, rimodulata secondo le necessità del periodo preso in esame.

Prestazioni sanitarie: l'importo iscritto nel II CET, pari ad € 728.760, 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 II CET, pari ad € 8.649.477, tiene conto dell'effettivo onere sostenuto per tali voci. Relativamente alla sezione territoriale si rileva che per far fronte all'emergenza sanitaria Regione Lombardia ha assegnato all'Azienda € 3.600.000 per l'assunzione di infermieri di famiglia. A fronte dei 75 posti autorizzati, il costo del trimestre è riferito al 23 unità, pari ad € 450.172.

Beni e servizi: i consumi rilevati al 30/06, pari ad € 6.704.609, rilevano un leggero decremento di € 29.401 rispetto al budget di periodo. In particolare si rileva una riduzione di costi (- € 179.624) nelle voci relative ai servizi non sanitari, compensata da maggiori costi per dispositivi medici (+ € 141.991).

Ammortamenti: il valore iscritto a II CET, ammontante a € 19.500, rispetta il budget di periodo e il valore iscritto a prechiusura è coerente con il Decreto di assegnazione.

Altri costi: il dato iscritto a II CET, pari ad € 89.591, 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. 2117 del 18/02/2021.

Accantonamenti dell'esercizio: l'importo iscritto in tale voce, pari ad € 16.222 include gli accantonamenti per premi operosità SUMAI e per libera professione.

Integrativa e protesica: anche per tale voce, il valore iscritto a II CET, pari ad € 3.020.300, rappresenta l'effettivo onere sostenuto nel periodo di riferimento, in leggera riduzione rispetto al budget di periodo. Il dato di prechiusura al 31/12/2021 rispetta l'assegnazione di cui al Decreto regionale n. 2117/21.



Costo del personale ed IRAP: il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP è pari ad € 591.305 e corrisponde al valore assegnato, quale vincolo di costo, con Decreto n. 2117/21;

Beni e servizi: il valore appostato a I CET, ammontante a € 18.607, è coerente con quanto assegnato con Decreto regionale n. 2117/21.

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 II CET 2021, e ne valida il margine positivo.

Il Collegio attesta che l'invio tramite il portale SCRIBA è avvenuto il 15/07/2021 come previsto dalle indicazioni regionali e come rilevato dalla documentazione completa, acquisita agli atti.

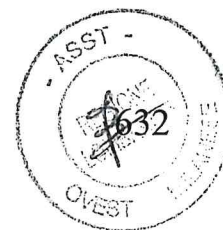
Il Collegio prende atto che l'Azienda, come da indicazioni regionali l'Azienda ha predisposto l'allegato B Covid nel quale ha rappresentato, come da indicazioni regionali, i costi sostenuti per l'assunzione di infermieri di famiglia, pari ad € 450.172.

Nella relazione accompagnatoria all'allegato B Covid l'Azienda segnala gli ulteriori costi sostenuti nel primo semestre per far fronte all'emergenza sanitaria, non finanziati con Decreti Legge COVID, suddivisi tra sezione territoriale e sezione sanitaria.

Sezione territoriale:

RIGO BILANCIO	DESCRIZIONE RIGO BILANCIO	CET II TRIM 2021 COSTI COVID
50201100070000	(Altri Trasporti sanitari da privato)	576,00
50202010070000	(Smaltimento rifiuti)	7.813,00
50202010080040	(Servizi esterni di vigilanza)	7.816,00
	TOTALE	16.205,00

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



Sezione sanitaria:

RIGO BILANCIO	DESCRIZIONE RIGO BILANCIO	CET II TRIM 2021 COSTI COVID
50101010010030	(Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedallieri))	347.832,00
50101020010000	(Farmaceutici: Ossigeno)	556.409,00
50101030030000	(Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC)	10.855,00
50101050010000	(Prodotti dietetici)	20.134,40
50101060010000	(Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro)	1.446.515,52
50101060020000	(Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi component	44.773,02
50101060030000	(Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd))	55.659,02
50101070010000	(Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta)	18.952,36
50101070050000	(Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97))	170.221,17
50101070070000	(Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici)	134.311,55
50101070080000	(Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari)	60.077,47
50101070090000	(Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C)	31.576,24
50101070100000	(Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit))	55.114,50
50101100010000	(Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi)	20.000,00
50101140010000	(Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND))	27.443,70
50102020000000	(Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere)	153.357,30
50102040000000	(Cancelleria e stampati)	1.411,52
50102070010000	(Altri beni non sanitari)	2.357,04
50201100070000	(Altri Trasporti sanitari da privato)	81.197,25
50201120060000	(Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL))	614.632,00
50201140010070	(Consulenze sanitarie da terzi)	52.595,00
50201140020010	(Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria)	135.175,78
50202010020000	(Pulizia)	496.195,18
50202010030020	Ticket restaurant dipendenti	8.126,64
50202010030030	Mensa degenti	41.000,00
50202010070000	(Smaltimento rifiuti)	65.000,00
50310000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze)	13.925,00
50340000000000	(Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie)	3.700,02
50420010000000	(Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica))	159.555,00
50420030000000	(Canoni di Noleggio non sanitari)	2.296,05
91010020000000	(IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente)	56.157,00
	TOTALE	4.886.555,73

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra, esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel II CET 2021.

Legnano, 27 luglio 2021

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005

Il Componente Dr. Fabrizio Di Muro
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005

Il Componente Dr. Paolo Zambuto
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005