



All. n. 1 al Verbale n. 27 del
21/02/2022

Esame Bilancio di Previsione 2022

Il Collegio esamina la Deliberazione n. 54 del 14/02/2022 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2022".

Il provvedimento è stato adottato sulla scorta del Decreto della Regione Lombardia n. 1492 del 11/02/2022 avente ad oggetto: "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2022" e della nota protocollo n. G1.2022.0009107 del 10/02/2022 predisposta dalla Direzione Generale Welfare – Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2022. Linee guida di compilazione sul costo del personale." e delle indicazioni predisposte dalla Direzione Generale Welfare – Risorse strutturali e tecnologiche ad oggetto "Piano investimenti 2022 allegato al BPE 2022";

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

Si riporta di seguito il modello SKASST dell'area sanitaria:

		Decreto n. 18365 del 23/12/2021	IV CET 2021	Preventivo al 31/12/2022	Variazione BPE 2022/Decreto assestamento 2021	Variazione BPE 2022/IV CET 2021
	RICAVI					
AOIR01	DRG	133.459.382	133.459.382	147.261.987	13.802.605	13.802.605
AOIR02	Funzioni non tariffate	22.604.613	22.604.613	21.207.576	1.397.037	1.397.037
AOIR03	Ambulatoriale	50.915.828	50.915.828	60.017.852	9.102.024	9.102.024
AOIR04	Neuropsichiatria	2.260.000	2.260.000	2.264.230	4.230	4.230
AOIR05	Screening	900.858	900.858	901.211	353	353
AOIR06	Entrate proprie	12.129.148	12.205.383	12.205.383	76.235	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	7.245.906	8.080.967	8.080.967	835.061	-
AOIR08	Psichiatria	8.984.650	8.984.650	8.984.640	10	10
AOIR09	File F	42.146.954	42.146.954	44.169.612	2.022.658	2.022.658
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	285.621	1.480.559	714.126	428.505	766.433
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	52.343.453	51.148.515	46.805.484	5.537.969	4.343.031
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	11.012	182.283	-	11.012	182.283
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1.300.315	1.351.067	-	1.300.315	1.351.067
AOIR15	Prestazioni sanitarie	17.369.606	17.369.606	16.273.668	1.095.938	1.095.938
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	351.957.346	353.090.665	368.886.736	16.929.390	15.796.071

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



	COSTI					
AOIC01	Personale	190.611.563	189.590.048	192.351.273	1.739.710	2.761.225
AOIC02	IRAP personale dipendente	12.187.275	12.130.518	12.408.374	221.099	277.856
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	6.058.396	6.797.657	6.797.657	739.261	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	183.628.826	183.443.761	184.938.279	1.309.453	1.494.518
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.306.766	2.306.766	2.306.766	-	-
AOIC06	Altri costi	8.954.921	8.884.345	6.965.010	1.989.911	1.919.335
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	8.939.210	10.619.477	5.307.897	3.631.313	5.311.580
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	222.653	270.357	-	222.653	270.357
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	412.909.610	414.042.929	411.075.256	1.834.354	2.967.673
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	60.952.264	60.952.264	42.188.520	18.763.744	18.763.744
	Risultato economico	-	-	-	-	-

Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

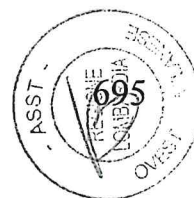
- **Ricavi di produzione:** con riferimento ai DRG, Ambulatoriale e Screening l'Azienda ha appostato quanto indicato nel Decreto regionale n. 1492/2022; per tali voci Regione Lombardia ha confermato i valori di attività assegnati in sede di Bilancio d'Esercizio 2019 prevedendo un incremento del valore riferito all'ambulatoriale per effetto dell'abolizione del c.d. "superticket";
- il budget provvisorio della Psichiatria e neuropsichiatria è stato definito sulla scorta dei budget sottoscritti nell'anno 2020, tenuto conto degli interventi tariffari intervenuti.
- **Funzioni non tariffate:** il Decreto di assegnazione regionale assegna un valore pari ad € 21.207.576, determinato sulla base della valorizzazione effettuata per l'anno 2020.
- **Entrate proprie:** tale voce è stata esposta in quadratura con il valore assegnato dal Decreto n. 1492/2022, in linea con il IV CET 2021.
- **Libera professione:** il dato a BPE 2022, assegnato con Decreto n. 1492/2022, riconferma quanto iscritto a IV CET 2021.
- **File F:** in tale voce è stato iscritto il valore assegnato con Decreto n. 1492/2022.
- **Utilizzi contributi esercizi precedenti:** in tale voce l'Azienda ha appostato, conformemente al decreto di assegnazione regionale, € 714.126, quale utilizzo di contributi di anni precedenti necessario per coprire il reclutamento straordinario di personale dipendente e con incarichi libero professionali, utile per far fronte all'emergenza sanitaria.
- **Altri contributi da Regione e Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali:** l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 1492/2022. Gli stessi sono puntualmente dettagliati nel prospetto denominato "Schema di dettaglio contributi vincolati" così come segue:



- Equiparazione finanziaria	€	6.703.000
- RAR (compresi oneri e Irap)	€	1.874.015
- Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e Assicurazioni	€	4.358.000
- Altri contributi Regione: Progetti (Hospice Magenta –ex Assi)	€	113.149
-Altri contributi COVID (terapie intensive, NPI, psicologi)	€	1.837.320
- Altri contributi Regione: storicizzazione anni precedenti	€	31.920.000
- Contributo PSSR	€	42.188.520

- **Altri contributi (al netto di rettifiche):** in sede di redazione del bilancio preventivo 2022 non sono stati rilevati “Altri contributi in conto esercizio”; eventuali contributi assegnati nel corso dell’esercizio saranno oggetto di aggiornamento nelle prossime Certificazioni Trimestrali.
- **Proventi finanziari e straordinari:** in sede di BPE, così come da indicazioni regionali, non sono stati esposti proventi finanziari e straordinari.
- **Prestazioni sanitarie:** in tale voce l’Azienda ha appostato il valore di decreto pari a € 16.273.668; tale voce risulta così composta: Doppio canale e primo ciclo € 9.774.852; cure palliative domiciliari e residenziali € 2.333.099; subacuti € 210.901, reti sanitarie € 23.410, altre prestazioni sanitarie € 3.931.406;
- **Costo del personale ed IRAP:** il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Sanitaria è pari ad € 204.759.647 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 1492/2022. Tale valore è comprensivo di costi riferiti a personale aggiuntivo per le terapie intensive e al reclutamento straordinario di personale per fronteggiare l’emergenza sanitaria, pari rispettivamente ad € 1.617.000 ed € 526.374, entrambi coperti da contributi COVID.
- **Beni e servizi:** in tale voce è stato allocato un importo complessivo pari ad € 184.938.279, quale livello obbligatorio disposto dal Decreto di assegnazione. Tale importo è comprensivo di costi relativi ad incarichi libero professionali/co.co.co., coperti da contributi dell’esercizio o di esercizi precedenti, necessari per far fronte all’emergenza sanitaria. La relazione del Direttore Generale evidenzia comunque il rischio di incrementi di costi determinati principalmente dal contesto generale di tensione sui prezzi.
- **Altri costi:** l’Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 1492/2022. La differenza con il IV CET dell’esercizio precedente è dovuta al venir meno del finanziamento per prestazioni aggiuntive costituito dalle risorse finalizzate Covid.
- **Accantonamenti dell’esercizio:** l’assegnazione pari ad € 5.307.897 ha permesso l’iscrizione dei seguenti accantonamenti:
 Acc.to per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): € 4.358.000
 Acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI: € 115.400
 Acc.to Legge Balduzzi Libera Professione: € 189.973
 Acc.to Fondo Perequazione Libera Professione: € 278.624
 Acc.to ex art. 113 dlgs 50/2016: € 365.900.

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 riporta di seguito l'SK relativo all'area territoriale:

		Decreto n. 18365 del 23/12/2021	IV CET 2021	Preventivo al 31/12/2022	Variazione BPE 2022/Decreto assestamento 2021	Variazione BPE 2022/IV CET 2021
	RICAVI					
AOIR01	DRG	-	-	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	2.099.705	2.099.705	2.099.705	-	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	177.542	196.563	196.563	19.021	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	4.696	5.640	-	4.696	5.640
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	35.313.067	35.313.067	37.784.306	2.471.239	2.471.239
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	35.311	-	-	35.311
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	5.909	6.077	-	5.909	6.077
AOIR15	Prestazioni sanitarie	1.528.221	1.528.221	1.528.221	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	39.129.140	39.184.584	41.608.795	2.479.655	2.424.211
	COSTI					
AOIC01	Personale	17.022.085	16.340.800	19.962.664	2.940.579	3.621.864
AOIC02	IRAP personale dipendente	1.079.996	1.043.752	1.275.448	195.452	231.696
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	154.373	173.394	173.394	19.021	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	14.001.378	13.377.410	13.371.770	629.608	5.640
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	23.959	23.959	23.959	-	-
AOIC06	Altri costi	267.171	232.188	232.188	34.983	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	34.779	1.447.682	28.040	6.739	1.419.642
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	4.067	4.067	-	4.067	4.067
AOIC17	Integrativa e protesica	6.541.332	6.541.332	6.541.332	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	39.129.140	39.184.584	41.608.795	2.479.655	2.424.211
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-	-	-

Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- **Entrate proprie:** tale voce è stata esposta in quadratura con quanto assegnato con Decreto n. 1492/2022, pari ad € 2.099.705. Tale valore corrisponde anche con il IV CET 2021.
- **Libera professione:** il dato a BPE 2022, assegnato con Decreto n. 1492/2022, riconferma quanto iscritto a IV CET 2021.
- **Altri contributi da Regione:** l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 1492/2022; il dato è così composto:
 - € 37.762.527 iscritti alla voce "Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto), di cui € 3.920.190 per contributi Covid-19;
 - € 21.779 iscritti alla voce "Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto), quale contributo per il raggiungimento dell'equilibrio economico dei CDD.

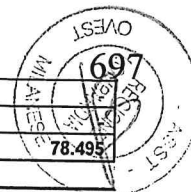


- **Proventi finanziari e straordinari:** in sede di BPE, così come da indicazioni regionali, non sono stati esposti proventi finanziari e straordinari.
- **Prestazioni sanitarie:** il Decreto regionale assegna per l'esercizio 2022 un importo complessivo di € 1.528.221 relativi dei ricavi da tariffari da FSR per l'accreditamento dei CDD.
- **Costo del personale ed IRAP:** il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Territoriale è pari ad € 21.238.112 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 1492/22. Tale importo è comprensivo di costi relativi all'assunzione di infermieri di famiglia e personale ADI, pari rispettivamente ad € 3.600.000 ed € 320.190, coperti da contributo regionale Covid-19.
- **Beni e servizi:** nella sezione territoriale l'importo assegnato con Decreto regionale per l'esercizio 2022 è pari ad € 13.371.770. Tale importo è in linea con il IV CET 2021, al netto dei costi coperti da contributi. La relazione del Direttore Generale evidenzia comunque il rischio di incrementi di costi determinati principalmente dal contesto generale di tensione sui prezzi.
- **Altri costi:** anche per la voce in argomento, pari ad € 232.188, il decreto di assegnazione regionale tiene conto di quanto rendicontato dalle aziende per l'esercizio precedente.
- **Accantonamenti:** l'assegnazione pari ad € 28.040, disposta con Decreto regionale n. 1492/2022, ha permesso l'iscrizione dei seguenti accantonamenti:
acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI: € 20.317
acc.to Fondo Perequazione Libera Professione: € 7.723.
- **Integrativa e protesica:** l'assegnazione regionale, pari ad € 6.541.332, è stata disposta da Regione Lombardia sulla base dei dati rendicontati in fase di assestamento 2021.

Si riporta di seguito l'SK relativo all'area emergenza 118:

		Decreto n. 18365 del 23/12/2021	IV CET 2021	Preventivo al 31/12/2022	Variazione BPE 2022/Decreto assestamento 2021	Variazione BPE 2022/IV CET 2021
	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)	1.244.995	1.244.995	1.323.490	78.495	78.495

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



AOIR13	Proventi finanziari e straordinari		-	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie		-	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.244.995	1.244.995	1.323.490	78.495	78.495
	COSTI					
AOIC01	Personale	1.118.843	1.118.843	1.197.800	78.957	78.957
AOIC02	IRAP personale dipendente	80.315	80.315	79.853	- 462	- 462
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	45.837	45.837	45.837	-	-
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)	1.244.995	1.244.995	1.323.490	78.495	78.495
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistnb)		-	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-	-	-

Dall'esame di tale modello si rileva che l'Azienda ha provveduto, anche per l'area emergenza-urgenza, ad appostare quanto assegnato con Decreto regionale n. 1492 del 11/02/2022.

Il Collegio verifica il CE della Libera Professione, parte integrante e sostanziale del Bilancio Preventivo 2022, e ne valida il margine positivo.

Il Collegio attesta che l'invio tramite il portale SCRIBA è avvenuto il 14/02/2022, come previsto dalle indicazioni regionali.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra, esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel BPE 2022.

Legnano, 21 febbraio 2022

Letto, confermato e sottoscritto

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

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

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



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2022

In data 21/02/2022 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE OVEST MILANESE

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2022.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

IN CALL

Dr. Lorenzo Brocca - Presidente

Dr. Fabrizio Di Muro - Componente

Dr. Paolo Zambuto - Componente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 54 del 14/02/2022

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/02/2022, con nota prot. n. //

del
e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ conto economico preventivo
- ☐ piano dei flussi di cassa prospettici
- ☒ conto economico di dettaglio
- ☒ nota illustrativa
- ☒ piano degli investimenti
- ☒ relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio esamina la Deliberazione n. 54 del 14/02/2022 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2022".

Il provvedimento è stato adottato sulla scorta del Decreto della Regione Lombardia n. 1492 del 11/02/2022 avente ad oggetto: "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2022" e della nota protocollo n. G1.2022.0009107 del 10/02/2022 predisposta dalla Direzione Generale Welfare – Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2022. Linee guida di compilazione sul costo del personale." e delle indicazioni predisposte dalla Direzione Generale Welfare – Risorse strutturali e tecnologiche ad oggetto "Piano investimenti 2022 allegato al BPE 2022".

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

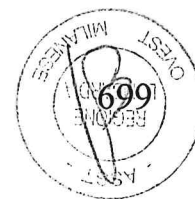
Con riferimento all'area sanitaria dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- Ricavi di produzione:

DRG: l'Azienda ha appostato quanto indicato nei Decreti regionali n. 1492 del 11/02/2022; per tali voci Regione Lombardia, in attesa dei nuovi contratti 2022, ha confermato i valori di attività assegnati in sede di Bilancio d'Esercizio 2019.

AMBULATORIALE E SCREENING: Azienda ha appostato quanto indicato nei Decreti regionali n. 1492 del 11/02/2022; per tali voci

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



Regione Lombardia, in attesa dei nuovi contratti 2022, ha confermato i valori di attività assegnati in sede di Bilancio d'Esercizio 2019, incrementati - per la sola attività ambulatoriale - del valore relativo all'abolizione c.d. "superticket" di cui alla DGR n. XI/2797 del 31/01/2020.

PSICHIATRIA E NEUROPSICHIATRIA: l'Azienda ha appostato quanto indicato nei Decreti regionali n. 1492 del 11/02/2022; per tali voci Regione Lombardia, in attesa dei nuovi contratti 2022, ha confermato i valori di attività assegnati in sede di Bilancio d'Esercizio 2020.

- Funzioni non tariffate: il Decreto di assegnazione regionale conferma gli importi assegnati sulla base della delibera di Giunta XI/4946 del 29/06/2021.

- Entrate proprie: tale voce è stata esposta in quadratura con il valore assegnato dai Decreti di assegnazione n. 1492;

- Libera professione: il dato a BPE 2022 è coerente con quanto assegnato con Decreto n. 1492;

- File F: in tale voce è stato iscritto il valore assegnato con Decreto n. 1492;

- Altri contributi da Regione e Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali: l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 1492; Gli stessi sono puntualmente dettagliati nel prospetto denominato "Schema di dettaglio contributi vincolati" così come segue:

- Equiparazione finanziaria	€ 6.703.000
- RAR (compresi oneri e Irap)	€ 1.874.015
- Contributo per accantonamenti franchigie/SIR e Assicurazioni	€ 4.358.000
- Altri contributi Regione: Progetti (Hospice Magenta -ex Assi)	€ 113.149
- Altri contributi COVID (terapie intensive, NPI, psicologi)	€ 1.837.320
- Altri contributi Regione: storicizzazione anni precedenti	€ 31.920.000
- Contributo PSSR	€ 42.188.520

- Altri contributi (al netto di rettifiche): in sede di redazione del bilancio preventivo 2022 non sono stati rilevati "Altri contributi in conto esercizio"; eventuali contributi assegnati nel corso dell'esercizio saranno oggetto di aggiornamento nelle prossime Certificazioni Trimestrali.

- Proventi finanziari e straordinari: in sede di BPE, così come da indicazioni regionali, non sono stati esposti proventi finanziari e straordinari.

- Prestazioni sanitarie: in tale voce l'Azienda ha appostato il valore di decreto pari a € 16.273.668; tale voce risulta così composta: Doppio canale e primo ciclo € 9.774.852; cure palliative domiciliari e residenziali € 2.333.099; subacuti € 210.901, reti sanitarie € 23.410, altre prestazioni sanitarie € 3.931.406;

- Costo del personale ed IRAP: il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Sanitaria è pari ad € 204.759.647 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 1492/2022. Tale valore è comprensivo di costi riferiti a personale aggiuntivo per le terapie intensive e al reclutamento straordinario di personale per fronteggiare l'emergenza sanitaria, pari rispettivamente ad € 1.617.000 ed € 526.374, entrambi coperti da contributi COVID.

- Beni e servizi: in tale voce è stato allocato un importo complessivo pari ad € 184.938.279, quale livello obbligatorio disposto dal Decreto di assegnazione. Tale importo è comprensivo di costi relativi ad incarichi libero professionali/co.co.co., coperti da contributi dell'esercizio o di esercizi precedenti, necessari per far fronte all'emergenza sanitaria.

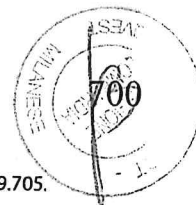
- Altri costi: l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 1492/2022. La differenza con il IV CET dell'esercizio precedente è dovuta al venir meno del finanziamento per prestazioni aggiuntive costituito dalle risorse finalizzate Covid;

- Accantonamenti dell'esercizio: l'assegnazione pari ad € 5.307.897 ha permesso l'iscrizione dei seguenti accantonamenti:

Acc.to per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione):	€ 4.358.000
Acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI:	€ 115.400
Acc.to Legge Balduzzi Libera Professione:	€ 189.973
Acc.to Fondo Perequazione Libera Professione:	€ 278.624
Acc.to ex art. 113 dlgs 50/2016:	€ 365.900.

Relativamente all'area territoriale si rileva quanto segue:
Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

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



- Entrate proprie: tale voce è stata esposta in quadratura con quanto assegnato con Decreto n. 1492/2022, pari ad € 2.099.705. Tale valore corrisponde anche con il IV CET 2021;
 - Libera professione: il dato a BPE 2022, assegnato con Decreto n. 1492/2022, riconferma quanto iscritto a IV CET 2021;
 - Altri contributi da Regione: l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 1492/2022; il dato è così composto:
 - € 37.762.527 iscritti alla voce "Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto), di cui € 3.920.190 per contributi Covid-19;
 - € 21.779 iscritti alla voce "Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto), quale contributo per il raggiungimento dell'equilibrio economico dei CDD;
 - Proventi finanziari e straordinari: in sede di BPE, così come da indicazioni regionali, non sono stati esposti proventi finanziari e straordinari;
 - Prestazioni sanitarie: il Decreto regionale assegna per l'esercizio 2022 un importo complessivo di € 1.528.221 relativi dei ricavi da tariffari da FSR per l'accreditamento dei CDD;
 - Costo del personale ed IRAP: il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Territoriale è pari ad € 21.238.112 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 1492/22. Tale importo è comprensivo di costi relativi all'assunzione di infermieri di famiglia e personale ADI, pari rispettivamente ad € 3.600.000 ed € 320.190, coperti da contributo regionale Covid-19;
 - Beni e servizi: nella sezione territoriale l'importo assegnato con Decreto regionale per l'esercizio 2022 è pari ad € 13.371.770. Tale importo è in linea con il IV CET 2021, al netto dei costi coperti da contributi.
 - Altri costi: anche per la voce in argomento, pari ad € 232.188, il decreto di assegnazione regionale tiene conto di quanto rendicontato dalle aziende per l'esercizio precedente;
 - Accantonamenti: l'assegnazione pari ad € 28.040, disposta con Decreto regionale n. 1492/2022, ha permesso l'iscrizione dei seguenti accantonamenti:
 - acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI: € 20.317
 - acc.to Fondo Perequazione Libera Professione: € 7.723;
 - Integrativa e protesica: l'assegnazione regionale, pari ad € 6.541.332, è stata disposta da Regione Lombardia sulla base dei dati rendicontati in fase di assestamento 2021;
- Relativamente all'area emergenza 118 l'Azienda ha provveduto, anche per l'area emergenza-urgenza, ad appostare quanto assegnato con Decreto regionale n. 1492.
- Il Collegio verifica il CE della Libera Professione, parte integrante e sostanziale del Bilancio Preventivo 2022, e ne valida il margine positivo.



Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2022, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

...

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2022 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 451.355.088,00	€ 449.550.637,00	€ 468.229.298,00	€ 16.874.210,00
Costi della produzione	€ 437.122.797,00	€ 434.853.993,00	€ 453.250.910,00	€ 16.128.113,00
Differenza + -	€ 14.232.291,00	€ 14.696.644,00	€ 14.978.388,00	€ 746.097,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ 8.865,00			€ -8.865,00
Rettifiche di valore attività fin. + -				€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 202.682,00			€ -202.682,00
Risultato prima delle Imposte	€ 14.443.838,00	€ 14.696.644,00	€ 14.978.388,00	€ 534.550,00
Imposte dell'esercizio	€ 14.443.838,00	€ 14.696.644,00	€ 14.978.388,00	€ 534.550,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



Valore della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un incremento

pari a € 16.874.210,00 riferito principalmente a:

voce	importo
un riduzione del Finanziamento indistinto: contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione dei piani di sviluppo regionali (FSR Indistinto)	€ 25.125.946,00
incremento delle prestazioni sanitarie	€ 42.119.717,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

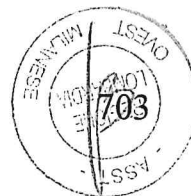
Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c.)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un incremento pari a € 16.128.113,00 riferito principalmente a:

voce	importo
incremento del costo del personale	€ 4.972.039,00
incremento dei beni	€ 6.966.928,00
incremento dei servizi	€ 3.457.194,00
incremento delle imposte e tasse	€ 534.550,00
incremento delle manutenzioni e godimento beni di terzi	€ 948.039,00
decremento degli ammortamenti e accantonamenti	€ 4.108.284,00



Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020 si evidenzia un decremento

pari a € -8.865,00

riferito principalmente a:

	voce	importo
	interessi attivi	€ 8.865,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un

pari a € 0,00

riferito principalmente a:

	voce	importo
	...	€ 0,00

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2022 e il consuntivo 2020

si evidenzia un decremento

pari a € -202.682,00

riferito principalmente a:

	voce	importo
	delta tra sopravvenienze attive e passive	€ 202.682,00

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

...

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2022 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2022, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

...

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: