



**COLLEGIO SINDACALE
VERBALE N. 30**

Il giorno 31/05/2022 alle ore 15.00, a seguito di convocazione con nota mail del 30/05/2022 prot. n. 7, si è riunito, in presenza, presso gli Uffici dell'A.S.S.T. Milano Ovest, il Collegio Sindacale per discutere sul seguente Ordine del giorno:

- 1) Bilancio d'esercizio 2021;
- 2) Attestazione AREU;
- 3) Relazioni tecnico finanziarie relative alla contrattazione decentrata;
- 4) Approvazione del Piano triennale del fabbisogno del personale 2021 – 2022;
- 5) Presa d'atto del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza 2022 - 2024
- 6) Esame delle deliberazioni del Direttore Generale;
- 7) Esame delle determinazioni dirigenziali;
- 8) 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 alla UOC Contabilità Generale e Risorse Economiche Finanziarie.

Con riferimento al **primo punto** all'ordine del giorno, il Collegio esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel Bilancio d'Esercizio 2021, 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 20/05/2022 sono coerenti alla medesima.

Con riferimento al **terzo punto** all'ordine del giorno, il Collegio esamina i seguenti accordi integrativi, corredati da relazioni illustrative e tecnico – finanziarie, con il supporto della Dr.ssa Barbara Landonio, Responsabile f.f della UOC Gestione Risorse Umane, che interviene nella seduta:

Area Comparto anno 2020

- accordo decentrato con la RSU e le OOSS del comparto disciplinante l'erogazione delle quote residue derivanti dall'accordo decentrato in tema di distribuzione delle risorse di cui all'articolo 1 del d.l. 18/2020, sottoscritto in data 9 novembre 2020) (sottoscritto 1 marzo 2022)



La dott.ssa Landonio precisa che l'importo oggetto dell'accordo, pari a 295.627 euro, è costituito da risparmi a consuntivo derivanti dall'erogazioni dell'analogo accordo stipulato il 9 novembre 2020, integrati con ulteriori stanziamenti concessi dalla Regione per 179.212 euro.

Area Comparto anno 2021

- accordo annuale integrativo area comparto in tema di produttività – (sottoscritto 8 aprile 2021);

La dott.ssa Landonio precisa che l'importo considerato disponibile per questo accordo, pari a 3.972.011 euro, corrisponde alla quota del Fondo premialità e fasce già consolidato al 31 dicembre 2017 come ex "fondo produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali" come evidenziato nella deliberazione n. 480/2021 di ricognizione dei fondi provvisori 2021 del Comparto.

- Accordo annuale integrativo Area Comparto – anno 2021 in tema di progressioni orizzontali (sottoscritto 9 novembre 2021);

La dott.ssa Landonio precisa che l'importo considerato disponibile per questo accordo, pari a 646.000 euro corrisponde alla quota del Fondo premialità e fasce resasi disponibile per effetto delle variazioni del personale con fasce intervenute nel 2020 in conseguenza di cessazioni e nuove assunzioni.

- Accordo decentrato per il comparto in tema di "fondo condizione di lavoro e incarichi" – (sottoscritto 24 maggio 2021);

La dott.ssa Landonio precisa che l'importo considerato disponibile per questo accordo, pari a 851.000 euro, è stato quantificato considerando che i nuovi incarichi di funzione previsti dall'accordo hanno sostituito gli ex incarichi di coordinamento e di posizione organizzativa, per i quali nell'ambito del "Fondo condizioni di lavoro e incarichi" erano destinate risorse rispettivamente per 338.090 euro e 380.000 euro. A tali risorse, si aggiunge l'importo di 132.910 euro quale quota parte delle risorse del Fondo derivanti dagli incrementi contrattuali ex art. 80, comma 3, lettera a) CCNL 21/05/18, pari complessivamente a 310.583 euro, al netto del fabbisogno stimato per finanziare l'indennità di coordinamento ad esaurimento ex art. 21 del predetto CCNL.

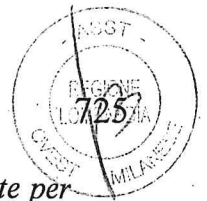
- Accordo decentrato con la RSU e le rappresentanze sindacali del Comparto in tema di Risorse Aggiuntive Regionali (R.A.R.) – anno 2021 (sottoscritto 26 luglio 2021);

Area Comparto anno 2022

- Ipotesi contratto integrativo: Regolamento recante norme e criteri per la ripartizione del Fondo incentivante per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del d.lgs. n. 50 del 2016. (sottoscritto 1 marzo 2022)

Area Dirigenza Sanità e area Dirigenza PTA anno 2020

- Accordo decentrato con le rappresentanze sindacali delle due aree della Dirigenza in tema di Risorse Aggiuntive Regionali (R.A.R.) (11 giugno 2020)
- accordo decentrato in tema di premialità di cui all'art. 5 della L.R. 9/2020 e all'art. 2, comma 7 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 – anno 2020 (sottoscritto 02 luglio 2020);



La dott.ssa Landonio precisa che l'accordo ha avuto oggetto le risorse destinate per la premialità Covid per le due aree della dirigenza, ai sensi dell'articolo 5 l.r. 9/2020 e dell'articolo 2, comma 7, d.l. 34/2020 che hanno integrato il Fondo per la retribuzione di risultato dell'area sanità per un importo di euro 773.477,00, ed il Fondo di risultato della PTA, per un importo euro 16.523.

Area Dirigenza Sanità anno 2020

- Accordo integrativo aziendale con le rappresentanze sindacali dell'Area Dirigenza Sanità in tema di fondo per la retribuzione di risultato – anno 2020 (sottoscritto 22 luglio 2021);

La dott.ssa Landonio precisa che l'accordo ha avuto ad oggetto le risorse già previste sul Fondo retribuzione di risultato per euro 1.535.183, al netto delle risorse della premialità covid di cui all'accordo di cui al punto precedente.

- Accordo decentrato con le rappresentanze sindacali dell'Area Dirigenza sanità disciplinante l'erogazione delle:
 - Quote residue derivanti dall'accordo decentrato in tema di premialità di cui all'art. 5 della L.R. 9/2020 e all'art. 2, comma 7 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 – anno 2020, sottoscritto in data 02luglio 2020;
 - Risorse di cui all'art. 1 del D.L. 18/2020;
(sottoscritto il 23 luglio 2021)

La dott.ssa Landonio precisa che l'accordo ha avuto ad oggetto le risorse residue provenienti dalle quote covid del Fondo retribuzione di risultato (risorse non utilizzate ed incremento stanziamento) e del Fondo per condizioni di lavoro.

Area Dirigenza PTA anno 2020

- 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; (sottoscritto 15 aprile 2021)

La dott.ssa Landonio precisa che l'accordo ha avuto ad oggetto le risorse già previste sul Fondo retribuzione di risultato PTA per euro 114.312, al netto delle risorse della premialità covid di cui all'accordo specifico del 02 luglio 2020 (congiunto con area sanità).

- accordo decentrato per l'area della Dirigenza PTA per l'erogazione delle
 - quote residue derivanti dall'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;
 - Risorse di cui all'art. 1 del D.L. 18/2020;
(sottoscritto il 15 aprile 2021)

La dott.ssa Landonio precisa che l'accordo ha avuto ad oggetto le risorse residue a consuntivo delle quote covid del Fondo retribuzione di risultato e del Fondo per condizioni di lavoro.

Area Dirigenza Sanità e area Dirigenza PTA anno 2021



- Accordo decentrato con le rappresentanze sindacali delle aree dirigenziali relativo al “Regolamento della libera professione dell’ASST Ovest Milanese” (*sottoscritto 17 dicembre 2021*)

Area Dirigenza Sanità anno 2021

- Accordo integrativo aziendale con le rappresentanze sindacali dell’Area Dirigenza Sanità in tema di fondo per la retribuzione di risultato – anno 2021; (*sottoscritto 23 luglio 2021*)
- Accordo decentrato con le rappresentanze sindacali dell’Area Dirigenza Sanità in tema di Risorse Aggiuntive Regionali (R.A.R.) – anno 2021 (*sottoscritto 22 luglio 2021*);

Area Dirigenza PTA anno 2021

- Accordo decentrato con le rappresentanze sindacali dell’Area Dirigenza delle Funzioni Locali – Dirigenti amministrativi, tecnici e professionali in tema di risorse aggiuntive regionali (R.A.R.) - anno 2021; (*sottoscritto 22 luglio 2021*)
- Accordo integrativo aziendale con le organizzazioni sindacali dell’Area Dirigenza Funzioni Locali - Dirigenti amministrativi, tecnici e professionali in tema di fondo per la retribuzione Risultato Dirigenza anno 2021; (*sottoscritto 18 ottobre 2021*)

Ad integrazione di quanto sopra precisato su taluni accordi, la Dr.ssa Landonio, in termini generali rappresenta che gli Accordi integrativi ricomprendono tutte le somme destinate alla Contrattazione Integrativa dell’Area del Comparto e della Dirigenza relative all’anno 2020 e BPE 2021, nonché le ulteriori somme disponibili in applicazione delle disposizioni normative nazionali e regionali, ad eccezione delle risorse 2021 destinate alla premialità aggiuntiva per il personale temporaneamente assegnato a Fiera Milano City (DGR 3839 del 17 novembre 2020), che saranno sottoposti al Collegio in prossima seduta. Tali accordi sono pertanto coerenti con le deliberazioni adottate dal Direttore generale in ordine ricognizione dei Fondi definitivi per il 2020 e provvisori per il 2021 (deliberazioni n. 456/2021 per la Dirigenza PTA; n. 480/2021 per il Comparto; n. 481/2021 per la Dirigenza della Sanità).

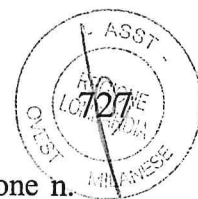
Il Collegio prende atto che l’onere relativo trova copertura nei fondi contrattuali dell’esercizio di riferimento, nei limiti dei valori iscritti nel bilancio d’esercizio 2020 e nel bilancio di esercizio 2021, di cui al punto 1 dell’odg.

Con riferimento al **quarto punto** all’ordine del giorno, la D.ssa Landonio illustra la deliberazione n. 184 del 04/05/2022 avente ad oggetto “Parziale rettifica della deliberazione n. 108 del 17/03/2022 avente ad oggetto: Approvazione in via definitiva del Piano triennale dei fabbisogni di personale 2021 – 2023”.

La Dr.ssa Landonio sottolinea in particolare che per l’anno 2021 la dotazione organica e FTE rispettano il reale andamento dell’attività ordinaria e dell’attività COVID e che i costi sono allineati con il bilancio di assestamento 2021, così come da indicazioni della DGR XI/6062 del 7/3/2022.

Per il 2022 i costi dell’attività ordinaria sono ricondotti al Decreto della Presidenza nr. 1492 dell’11.02.2022.

Preso atto dei chiarimenti, il Collegio esprime parere favorevole.



Con riferimento al **quinto punto** all'ordine del giorno il Collegio esamina la deliberazione n. 178 del 29/04/2022 e prende atto dell'adozione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e trasparenza 2022-2024.

Con riferimento al **sesto punto** all'ordine del giorno il Collegio procede all'esame a campione delle deliberazioni del Direttore Generale dalla deliberazione n. 172/2022 alla deliberazione n. 214/2022

In particolare, esamina le deliberazioni n. 176, 189, 202, 214, senza formulare osservazioni.

Con riferimento al **settimo punto** all'ordine del giorno il Collegio procede all'esame a campione delle determinazioni dirigenziali adottate nel periodo dalla determinazione n. 913/2022 alla determinazione n. 1247/2022

In particolare, esamina le determinazioni n. 1001, 1119, 1120, 1154, 1176 senza formulare rilievi.

In merito alla procedura di acquisto semplificata, che prevede la possibilità di affidamento diretto, senza la necessità di consultare più operatori economici, utilizzata nelle determinazioni n. 1119 e 1120, interviene il Dr. Cammarata, responsabile dell'UOC Acquisti e Appalti, precisando che la Legge 120/20, che autorizza detta procedura semplificata in periodo emergenziale per Covid, è ancora in vigore fino al 30/06/2023. Il Collegio suggerisce comunque di limitare il ricorso a tale semplificazione.

Il Collegio termina i lavori alle ore 19.30

Letto, confermato e sottoscritto
F.to ai sensi del D. Lgs. 82/2005

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



All. n. 1 al Verbale n. 30 del
31 maggio 2022

Esame Bilancio d'Esercizio 2021

Il Collegio prende atto che è stato predisposto il Bilancio d'Esercizio 2021 e procede all'esame della Deliberazione del Direttore Generale n. 212 del 25/05/2022 ad oggetto "Adozione del bilancio d'esercizio dell'A.S.S.T. Ovest Milanese per l'anno 2021".

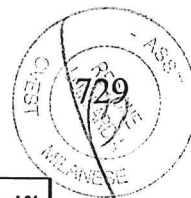
Il Bilancio d'esercizio è stato redatto conformemente alle disposizioni regionali ad oggetto "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2021 delle Aziende socio sanitarie regionali", trasmesse con nota prot. n. A1.2022.0376760 del 19/05/2022, alle indicazioni allegate alla nota prot. n. G1. 2022.0022209 del 20/05/2022 ad oggetto "Linee guida per la presentazione del Modello A (costo del personale ordinario e COVID) e del costo del personale gravante sulla voce di spesa Beni e Servizi (COVID)", nonché al Decreto regionale n. 7029 del 20/05/2022 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 2021".

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 2020	Bilancio di esercizio 2021	Variazioni	Variazioni %
IMMOBILIZZAZIONI	193.666.800	196.901.689	3.234.889	2%
ATTIVO CIRCOLANTE (*)	163.400.738	166.726.454	3.325.716	2%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	141.775	146.028	4.253	3%
TOTALE ATTIVO	357.209.313	363.774.171	6.564.858	2%
Fondo di dotazione	6.122.859	6.122.859	-	0%
Finanziamenti per investimenti	185.272.420	179.835.181	- 5.437.239	-3%
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	929.000	999.845	70.845	8%
Altre riserve	138.158	106.421	- 31.737	-23%
Contributi per ripiano perdite			-	
Utili (perdite) portate a nuovo			-	
Fondi rischi e oneri	23.366.496	33.498.617	10.132.121	43%
TFR	2.019.123	1.870.864	- 148.259	-7%
Debiti	139.361.257	141.340.384	1.979.127	1%
Ratei e risconti			-	
TOTALE PASSIVO	357.209.313	363.774.171	6.564.858	2%
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0		-	
F) CONTI D'ORDINE	25.845.247	31.537.553	5.692.306	22%

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 2020	Bilancio di esercizio 2021	Variazioni	Variazioni %
Rimanenze	14.847.803	14.193.846	- 653.957	-5%
Crediti v/ Stato - parte corrente	971.941	977.228	5.287	1%
Crediti v/ Regione	86.162.338	92.126.310	5.963.972	6%
Crediti v/ Comuni	773.776	294.202	- 479.574	-163%
Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da	49.114.929	46.686.939	- 2.427.990	-5%
Crediti v/ Erario	0		-	0%
Crediti v/ altri	1.385.288	2.053.322	668.034	33%
Disponibilità liquide	10.144.663	10.394.607	249.944	2%
TOTALE	163.400.738	166.726.454	3.325.716	2%

L'esercizio 2021 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 2021 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, integrati 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.

In merito ai crediti esposti in bilancio, il Collegio analizza le risultanze della circolarizzazione crediti aperti alla data del 31/12/2021.

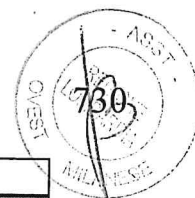
Il Collegio, analizzata la consistenza dei debiti verso dipendenti e istituti previdenziali esposti in sede di bilancio 2021, ne conferma la sussistenza.

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 2021, ne valida la sussistenza sulla base delle risultanze della circolarizzazione.

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_SAN risulta che il Bilancio d'Esercizio 2021 – 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	2021	2021	
		Valore netto al 31/12/2020	Valore netto al 31/12/2021	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	128.433.027	128.683.087	250.060
AOIR02	Funzioni non tariffate	21.207.576	21.207.576	-
AOIR03	Ambulatoriale	47.359.306	53.253.571	5.894.265
AOIR04	Neuropsichiatria	1.390.473	1.807.250	416.777
AOIR05	Screening	833.764	1.133.426	299.662
AOIR06	Entrate proprie	11.767.244	12.245.728	478.484
AOIR07	Libera professione (art 55 CCNL)	5.949.913	8.068.060	2.118.147
AOIR08	Psichiatria	7.140.634	6.337.649	- 802.985
AOIR09	File F	40.192.273	42.068.420	1.876.147
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	73.778	1.946.839	1.873.061
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	56.591.923	56.458.526	- 133.397
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	771.303	122.340	- 648.963
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	527.526	1.353.080	825.554
AOIR15	Prestazioni sanitarie	15.010.723	21.803.660	6.792.937
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	337.249.463	356.489.212	19.239.749
	COSTI			
AOIC01	Personale	192.136.393	189.650.824	- 2.485.569
AOIC02	IRAP personale dipendente	12.303.295	12.135.042	- 168.253
AOIC03	Libera professione (art 55 CCNL) + IRAP	4.872.790	6.784.750	1.911.960
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	174.281.384	182.433.532	8.152.148
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.346.373	2.325.337	- 21.036
AOIC06	Altri costi	6.523.913	8.269.895	1.745.982
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	8.955.784	14.179.987	5.224.203
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	308.709	271.073	- 37.636
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	401.728.641	416.050.440	14.321.799
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	64.479.178	59.561.228	- 4.917.950
	Risultato economico	-	-	-

Si riportano di seguito le motivazioni dei principali scostamenti rilevati rispetto ai valori esposti nel bilancio d'esercizio anno 2020:

Ricavi



DRG/Ambulatoriale/Screening: il dato appostato a consuntivo rispetta quanto riconosciuto dal Decreto n. 7029 del 20/05/2022, e precisamente € 128.683.087 per DRG, € 53.253.571 per Ambulatoriale ed € 1.133.426 per Screening.

Nel 2021 si è osservata una continuità con il 2020 nel mantenimento delle principali misure intervenute per fare fronte alla situazione pandemica. Dalla Relazione del Direttore Generale si evince che la produzione a dicembre 2021 si assesta, rispetto all'esercizio precedente, per i DRG su un valore superiore di un importo pari a € 250.060 (+ 0,2%), per l'ambulatoriale su un valore superiore di un importo pari a € 5.894.266 (+ 12%), mentre per lo screening su un valore superiore di un importo pari a € 299.662 (+ 36%).

Rispetto all'esercizio 2019 la produzione di DRG registra una variazione inferiore dell'11%, l'ambulatoriale un decremento dell'8%, mentre lo screening un incremento del 26%.

Funzioni non tariffate: il valore appostato a consuntivo, pari ad € 21.207.576 corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 7029/22.

Neuropsichiatria Infantile/Psichiatria: il dato appostato a consuntivo per le voci in argomento, pari rispettivamente ad € 1.807.250 ed € 6.337.649, rispetta il Decreto di assegnazione.

La produzione relativa alla psichiatria, a dicembre 2021, si assesta nel complesso su un valore inferiore, rispetto all'esercizio precedente, di un importo pari a € 802.985 (-11%), mentre la neuropsichiatria si assesta nel complesso su un valore inferiore di un importo pari a € 416.776 (-30%).

Entrate proprie: l'assegnazione per la voce in oggetto è pari ad € 12.245.728 e registra un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente dovuto ad una graduale ripresa delle attività, post pandemia.

Libera professione (art. 55 CCNL): il dato appostato a consuntivo, pari ad € 8.068.060 è in linea con i valori del periodo pre-Covid. A fronte di tali ricavi, corrispondono costi pari ad € 6.784.750; viene quindi garantito il margine di tale attività.

File F: il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 7029/22. I valori relativi alla produzione di File F puro, doppio canale e primo ciclo sono stati aggiornati sulla base dei dati derivanti dagli specifici flussi. Dall'esercizio corrente il valore dei farmaci per HCV è ricompreso all'interno del doppio canale.

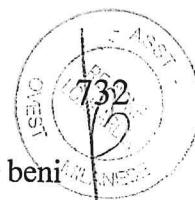
Utilizzo contributi vincolati: nel bilancio d'esercizio sono stati iscritti gli effettivi utilizzi alla data del 31/12/2021 di contributi assegnati in esercizi precedenti, pari ad € 1.946.839. Tale dato è così composto:

utilizzo fondi FSR indistinto finalizzato: € 1.815.030, di cui:

€ 38.686 per copertura costi reclutamento straordinario personale, necessario per far fronte all'emergenza Covid-19, ai sensi del DL 104/2020;

€ 909.576 per copertura costi area a pagamento, attivata per attuare piano di ripresa delle attività di ricovero ed ambulatoriali, ai sensi del DL 73/2021 e per effettuare la campagna vaccinale anti Covid-19, ai sensi del DL 34/2020;

€ 866.768 per investimenti in ambito sanitario, autorizzati da Regione; pari importo è stato iscritto, così come indicato dalle regole regionali, nella voce "rettifica contributi c/esercizio per investimenti";



utilizzo fondi da ATS/ASST della Regione, pari ad € 66.147, di cui € 65.368 utilizzati per beni e servizi ed € 779 per altri oneri;
utilizzo fondi da privati, pari ad € 65.662, di cui € 64.421 utilizzati per beni e servizi ed € 1.241 per altri oneri.

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il nuovo Decreto di assegnazione, pari a complessivi € 56.458.526.

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 € 122.340.

Proventi finanziari e straordinari: il dato appostato a consuntivo rispetta l'assegnazione di cui al Decreto n. 7029 del 20/05/2022. Il dettaglio è stato riportato in Nota Integrativa descrittiva.

Prestazioni sanitarie: l'importo assegnato è pari ad € 21.803.660. Tale voce ricomprende, oltre che i ricavi per doppio canale, primo ciclo, cure palliative, nuove reti sanitarie e subacuti, i ricavi per l'effettuazione di tamponi e delle vaccinazioni Covid.

Costi

Personale dipendente ed Irap: il dato appostato nel bilancio d'esercizio, pari a complessivi € 201.785.866, corrisponde con quanto assegnato con Decreto n. 7029 del 20/05/2022.

Tale valore ricomprende i seguenti costi, finanziati da contributi Covid:

€ 38.686 per reclutamento straordinario recupero prestazioni ricovero ospedaliero;

€ 890.942 per reclutamento straordinario emergenza - contact tracing - vaccinazioni.

La Relazione sulla gestione dettaglia, inoltre, le procedure concorsuali espletate nel corso dell'anno, venuto meno il blocco dei concorsi pubblici derivante dall'emergenza sanitaria.

Beni e servizi: il valore appostato a consuntivo, per la voce in argomento, pari ad € 182.433.532, corrisponde a quanto assegnato con Decreto regionale.

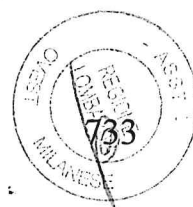
Il dato 2021 è comprensivo di costi Covid, pari ad € 7.514.543 (dettagliati nell'allegato b-Covid), di cui € 735.928 finanziati con specifici finanziamenti legati all'emergenza sanitaria.

Altri costi: anche per la voce in oggetto il valore iscritto a consuntivo 2021, pari ad € 8.269.895 corrisponde al valore riconosciuto con Decreto n. 7029 del 20/05/2022. Tale voce ricomprende gli oneri relativi all'attività svolta in area pagamento (art. 55 comma 2), in incremento rispetto agli esercizi precedenti, in quanto legati sia all'effettuazione di vaccinazioni Covid, sia al recupero delle attività di ricovero e ambulatoriale.

Accantonamenti dell'esercizio: l'importo iscritto in tale voce, corrispondente con quanto assegnato con decreto regionale, pari ad € 14.179.987, 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 117.573,
- Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza medica per Euro 2.067.821,
- Acc. Rinnovi contratt. - dirigenza non medica per Euro 210.151,
- Acc. Rinnovi contratt.: - comparto per Euro 6.251.991,

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



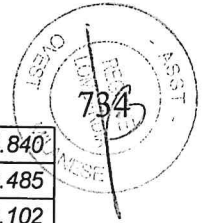
- Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 per Euro 379.667,
- Acc. Rinnovi contratt.: medici SUMAI” per Euro 90.057;
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato” per Euro 32.093.
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)” per Euro 61.066.
- Altri accantonamenti” per Euro 611.568 così dettagliati:
 - o Euro 263.339 relativi all’Acc.to Legge Balduzzi Libera Professione;
 - o Euro 348.229 relativi all’Acc.to Fondo Perequazione Libera Professione.

Oneri finanziari e straordinari: tale voce, risulta essere pari ad € 271.073. 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 2021 – gestione territoriale - si è chiuso in pareggio.

705 ASST OVEST MILANESE		SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA TERRITORIALE		
Cod.	Voce	2021	2021	
		Valore netto al 31/12/2020	Valore netto al 31/12/2021	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	2.298.418	2.140.759	- 157.659
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	168.199	196.563	28.364
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	239.973	239.973
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	31.123.577	33.893.802	2.770.225
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	29.518	35.311	5.793
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	5.999	6.077	78
AOIR15	Prestazioni sanitarie	1.042.072	1.208.400	166.328
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	34.667.783	37.720.885	3.053.102
	COSTI			
AOIC01	Personale	15.258.329	16.566.240	1.307.911

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



AOIC02	IRAP personale dipendente	986.334	1.046.174	59.840
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	146.909	173.394	26.485
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	11.937.100	13.205.202	1.268.102
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	25.660	23.959	1.701
AOIC06	Altri costi	559.600	213.188	346.412
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	50.092	70.090	19.998
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	13.269	4.067	9.202
AOIC17	Integrativa e protesica	5.690.490	6.418.571	728.081
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	34.667.783	37.720.885	3.053.102
AOIR14	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 € 2.140.759 presenta una riduzione rispetto al consuntivo 2020, riconducibile principalmente a minori ricavi per vaccinazioni in co-pagamento, dovuti ad una minore domanda causa avvio campagna vaccinale contro Covid-19, nonché per minori entrate da rette CDD, causa dimissioni volontarie di utenti, avvenute in corso d'anno.

Libera professione (art. 55 CCNL): il dato di tale sezione risulta essere pari ad € 196.563, in incremento rispetto all'esercizio precedente. A fronte di tali ricavi, sono stati registrati costi pari ad € 173.394. Anche per l'area territoriale è stato rispettato il margine legato a tale attività.

Utilizzo contributi vincolati: nel bilancio d'esercizio sono stati iscritti gli effettivi utilizzi alla data del 31/12/2021 di contributi assegnati in esercizi precedenti, pari ad € 239.973. Tale dato è così composto:

utilizzo fondi FSR indistinto finalizzato: € 234.333, per copertura costi personale ADI, necessario per far fronte all'emergenza Covid-19, ai sensi del DL 342020;
utilizzo fondi da soggetti pubblici: € 5.640, per copertura costi beni e servizi.

Altri contributi da Regione: l'Azienda ha provveduto ad iscrivere i contributi assegnati con il nuovo Decreto di assegnazione, pari a complessivi € 33.893.802.

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

- € 35.311 ricevuti da ATS Città Metropolitana, per progetto volto alla realizzazione di interventi mirati a contrastare situazioni di disagio di giovani e adolescenti;



Prestazioni sanitarie: in questa voce sono ricompresi i ricavi relativi ai tariffari da FSR per l'accreditamento dei CDD pari a complessivi € 1.208.400.

Costi

Personale ed Irap: il dato iscritto a consuntivo, pari ad € 17.612.414, ricompre costi pari ad € 1.055.470, corrispondenti all'assunzione straordinaria di infermieri di famiglia/comunità e personale ADI, necessario per far fronte all'emergenza da Covid-19.

Beni e servizi: il valore appostato a consuntivo, per la voce in argomento, pari ad € 13.205.202, presenta un incremento rispetto al dato di consuntivo 2020.

Dalla Nota Integrativa descrittiva emerge che tali maggiori costi sono imputabili sia agli incrementi per acquisti di beni sanitari (sia dispositivi medici, sia vaccini), sia agli aumenti registrati nei servizi non sanitari, riferiti, in particolar modo, all'appalto per la gestione dei CDD i cui costi sono tornati in linea con quelli del periodo pre-Covid.

Altri costi: il dato di tale sezione, pari a complessivi € 213.188, è in riduzione rispetto al dato di consuntivo 2020, in quanto quest'ultimo comprendeva l'accantonamento al fondo svalutazione crediti, pari ad € 397.037 che l'Azienda aveva 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.

Accantonamenti: l'importo iscritto in tale voce, corrispondente con quanto assegnato con decreto regionale, è pari ad € 70.090, così suddivisi:

€ 21.705 per premio operosità medici SUMAI;

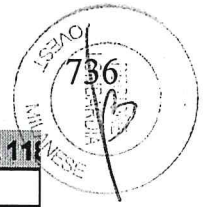
€ 35.311 quale accantonamento contribuito da enti pubblici;

€ 13.074 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 € 6.418.571, presenta un incremento di € 728.081 rispetto all'esercizio precedente. Dal raffronto dei dati 2020/2021 emerge che tale incremento è dovuto ad un aumento delle prescrizioni di prima fornitura, giustificato dalla difficoltà che hanno avuto i pazienti nel 2020 nell'accedere presso i centri prescrittivi a causa dell'emergenza COVID.

Dall'esame dei dati del modello riepilogativo SKASST_AREU risulta che anche il Bilancio d'Esercizio 2021 – area AREU - si è chiuso in pareggio. I valori iscritti corrispondono con quanto assegnato con Decreto n. 7029/2022

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 EMERGENZA 11		
Cod.	Voce	2021	2021	
		Valore netto al 31/12/2020	Valore netto al 31/12/2021	Variazione
		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)	1.270.432	1.275.455	5.023
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.270.432	1.275.455	5.023
	COSTI			
AOIC01	Personale	1.144.976	1.147.767	2.791
AOIC02	IRAP personale dipendente	84.522	83.164	- 1.358
AOIC03	Libera professione (art 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	40.934	44.524	3.590
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)	1.270.432	1.275.455	5.023
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 in relazione al bilancio d'esercizio nella sua interezza specifica quanto segue:

- 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.

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



- verificata la documentazione e gli atti aziendali inerenti all'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.
- 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 per far fronte all'emergenza sanitaria, dalla Relazione del Direttore Generale, emerge, nel corso dell'esercizio 2021, l'Azienda ha ricevuto donazioni in denaro destinate all'emergenza Covid 19, per complessivi € 16.857, con un utilizzo al 31/12/2021 di € 4.440.

Il Collegio, vista la nota integrativa descrittiva parte integrante e sostanziale del bilancio d'esercizio 2021, 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 2021, che presenta un margine positivo.

Il Collegio attesta che l'invio tramite portale SCRIBA è avvenuto il 25/05/2022, 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 2021 per il seguito di competenza.

Legnano, 31 maggio 2022

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