

All. n. 1 al Verbale n. 14 del
 27/02/2017

Esame Bilancio di Previsione 2017

Il Collegio esamina la Deliberazione n. 24/17 del 13/02/2017 avente ad oggetto "Adezione del Bilancio Preventivo Economico anno 2017".

Il provvedimento è stato adottato sulla scorta del Decreto della Regione Lombardia n. 1221 del 07/02/2017 avente ad oggetto: "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017" e delle linee guida regionali pubblicate sulla piattaforma SCRIBA.

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

Si riporta di seguito il modello SKASST dell'area sanitaria in cui si evidenziano le differenze rispetto al IV CET esercizio 2016:

SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA SANITARIA				
Cod.	Voce	2016	2017	
		<i>Preconsuntivo al 31/12/2016</i>	<i>Preventivo al 31/12/2017</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	149.175	147.771	- 1.404
AOIR02	Funzioni non tariffate	32.112	32.112	-
AOIR03	Ambulatoriale	54.528	57.835	3.307
AOIR04	Neuropsichiatria	1.734	1.795	61
AOIR05	Screening	1.084	1.551	467
AOIR06	Entrate proprie	15.034	14.699	- 335
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	8.656	8.656	-
AOIR08	Psichiatria	9.011	9.012	1

1/19 1000/19

AOIR09	File F			
		32.074	36.648	4.574
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	111	-	- 111
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	44.354	40.421	- 3.933
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	226	-	- 226
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	606	-	- 606
AOIR15	Prestazioni sanitarie	6.670	12.251	5.581
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	355.375	362.751	7.376
	COSTI			
AOIC01	Personale	180.790	180.222	- 568
AOIC02	IRAP personale dipendente	11.600	11.600	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	7.183	7.183	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	159.873	164.916	5.043
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	3.452	2.925	- 527
AOIC06	Altri costi	6.323	6.317	- 6
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	5.659	3.626	- 2.033
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	292	-	- 292
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	375.172	376.789	1.617
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR Indistinto)	19.797	14.038	- 5.759
	Risultato economico	-	-	-

(Valori in migliaia di Euro)

Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- **Ricavi di produzione** (DRG, Ambulatoriale, Neuropsichiatria, Screening, Psichiatria, File F, prestazioni sanitarie): in tali voci l'Azienda ha appostato quanto indicato nel Decreto

mm *LA* *A*

- regionale i cui valori sono stati determinati sulla base dei contratti definitivi 2016, nonché dei flussi rendicontati nell'esercizio 2016;
- **Entrate proprie:** l'importo di previsione, pari ad €/1000 14.699 presenta una lieve riduzione rispetto al IV CET 2016, effetto della riduzione del super ticket;
 - **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. 1221/2017;
 - **Costo del personale ed IRAP:** il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Sanitaria è pari ad €/1000 191.822 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 1221/2017;
 - **Beni e servizi:** in tale voce è stato allocato un importo complessivo pari ad €/1000 164.916, quale livello obbligatorio disposto dal Decreto di assegnazione. Conformemente al medesimo Decreto l'Azienda ha applicato le riduzioni previste rispetto al IV CET 2016. L'incremento rilevato complessivamente sulla gestione sanitaria rispetto al dato di prechiusura 2016 è da ricondursi ad una diversa allocazione dei costi per doppio canale e primo ciclo tipologia 6 e 11, precedentemente iscritti nella gestione territoriale;
 - **Accantonamenti dell'esercizio:** l'assegnazione pari ad €/1000 3.626 ha permesso l'iscrizione dei seguenti accantonamenti:
 - Acc.to per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione): €/1000 2.985
 - Acc.to al fondo premio per operosità medici SUMAI: €/1000 171
 - Acc.to Legge Balduzzi Libera Professione: €/1000 127
 - Acc.to Fondo Perequazione Libera Professione: €/1000 343

Relativamente all'area territoriale si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al IV CET 2016:

SCHEDE RIEPILOGATIVE AREA TERRITORIALE			
Voce	2016	2017	
	<i>Preconsuntivo al 31/12/2016</i>	<i>Preventivo al 31/12/2017</i>	<i>Variazione</i>
	A	B	(B-A)
RICAVI			
DRG	-	-	-
Funzioni non tariffate	-	-	-
Ambulatoriale	-	-	-
Neuropsichiatria	-	-	-
Screening	-	-	-
Entrate proprie	1.941	1.941	-
Libera professione (art. 55 CCNL)	132	132	-
Psichiatria	-	-	-
File F	-	-	-
Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	23.840	27.440	3.600
Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
Proventi finanziari e straordinari	-	-	-

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Prestazioni sanitarie	6.582	2.083	-	4.499
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	32.495	31.596	-	899
COSTI				
Personale	13.347	14.959		1.612
IRAP personale dipendente	851	969		118
Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	91	91		-
Beni e Servizi (netti)	13.787	12.346	-	1.441
Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	79	79		-
Altri costi	177	77	-	100
Accantonamenti dell'esercizio	130	-	-	130
Oneri finanziari e straordinari	-	-		-
Integrativa e protesica	4.033	3.075	-	958
Totale Costi (al netto capitalizzati)	32.495	31.596	-	899
Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-		-
Risultato economico	-	-		-

(Valori in migliaia di Euro)

Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- **Altri contributi da Regione:** l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 1221/2017;
- **Prestazioni sanitarie:** la riduzione rispetto al IV CET 2016 è da ricondursi all'allocazione, prevista per l'esercizio 2017, alla gestione sanitaria dei ricavi per doppio canale e primo ciclo tipologia 6 e 11;
- **Costo del personale ed IRAP:** il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Territoriale è pari ad €/1000 15.928 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 1221/2017. L'Azienda, nella nota integrativa descrittiva, ha rilevato la necessità di una integrazione stimata in €/1000 1.713, in considerazione della mancata assegnazione dei 3/12 del costo delle 21 unità di personale trasferite dall'ATS a far data 1.4.2016 e della mancata attribuzione del costo delle 25 unità di personale addetto alle prestazioni relative all'attività di vaccinazione, transitato dall'1.1.2017;
- **Beni e servizi:** anche per la sezione territoriale l'importo allocato a BPE, pari ad €/1000 12.346, tiene conto della nuova assegnazione regionale e delle riduzioni previste dalle regole di sistema. Si rileva il trasferimento di costi per doppio canale e primo ciclo tipologia 6 e 11 alla gestione sanitaria ed alla nuova assegnazione di budget per l'acquisto di vaccini, pari ad €/1000 3.168, finora in carico all'ATS;
- **Altri costi:** l'Azienda nella nota integrativa rileva che l'importo assegnato, pari ad €/1000 77, non permette di coprire le necessità aziendali stimate in €/1000 177, pari alla chiusura del IV CET 2016;

U M M



- **Integrativa e protesica:** anche per la voce corrente, nella nota integrativa l'Azienda rileva che il finanziamento assegnato, sulla base dei flussi di dicembre, per l'esercizio 2017, pari ad €/1000 3.075, è sottostimato rispetto ai fabbisogni rilevati.

Sulle voci per le quali l'Azienda rileva una divergenza tra l'assegnazione disposta dalla Regione ed i fabbisogni rilevati, il Collegio si riserva di monitorare le assegnazioni e l'andamento dei costi in occasione delle prossime certificazioni trimestrali e in fase di assestamento del bilancio preventivo 2017.

Relativamente all'area emergenza 118 si rilevano i seguenti scostamenti rispetto al IV CET 2016:

		705 ASST OVEST MILANESE		
		SCHEDA RIEPILOGATIVA AREA EMERGENZA 118		
Cod.	Voce	2016	2017	
		Preconsuntivo al 31/12/2016	Preventivo al 31/12/2017	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)	1.370	1.326	-44
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	-	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	1.370	1.326	-44
COSTI				
AOIC01	Personale	1.216	1.183	33
AOIC02	IRAP personale dipendente	94	83	11
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	60	60	-
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)	1.370	1.326	-44
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 migliaia di Euro)

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.



Dall'esame di tale modello si rileva quanto segue:

- **Altri contributi da Regione:** l'Azienda ha appostato quanto assegnato con Decreto regionale n. 1221/2017;
- **Costo del personale ed IRAP:** il valore del personale dipendente, comprensivo di IRAP, afferente alla Gestione Sanitaria è pari ad €/1000 1.266 e corrisponde al valore assegnato quale vincolo di costo con Decreto n. 1221/2017;
- **Beni e servizi:** anche per la sezione area emergenza 118 l'importo allocato a BPE, pari ad €/1000 60, tiene conto dell'assegnazione regionale.

Il Collegio, vista la nota integrativa descrittiva parte integrante e sostanziale del Bilancio di Previsione 2017, valida la movimentazione all'interno dei Fondi contrattuali del bilancio territoriale, nel rispetto di quanto previsto dai CCNL e dalle disposizioni nazionali e Linee di Indirizzo Regionali, specificando che l'incremento è legato alla valorizzazione su 12/12 anziché su 9/12 dell'impatto economico del personale trasferito dal 1/1/2016, nonché alla valorizzazione dell'impatto derivante dai trasferimenti decorsi dall'1/1/2017.

Il Collegio attesta che l'invio tramite il portale SCRIBA è avvenuto il 14/02/2017, come previsto dalle linee guida regionali e come rilevato dalla documentazione completa, acquisita agli atti.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra, esprime parere favorevole in ordine a quanto riportato nel BPE 2017.

Legnano, 27 febbraio 2017

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Mario Santagati

Il Componente Dr. Paolo Zambuto