





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 136 del 06/04/2017

**OGGETTO: Revoca della deliberazione n. 69 del 14 febbraio 2017 ed approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2017**

**DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI**

**SU PROPOSTA DEL  
DIRETTORE F.F. SC Gestione Risorse Economico Finanziarie e C.d.G.**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data ..... l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento  
Direttore f.f. S.C. Gestione Risorse Economico  
Finanziarie e C.d.G  
*Dott.ssa Emilia Martignoni*

**IL DIRETTORE F.F. SC GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE**

ha registrato contabilmente

la spesa di €....., prevista nella presente proposta, rientra nel Conto Economico del/dei Bilancio/i Preventivo/i Economico/i anno/anni .....al /ai conto/i economico/i n..... "....."

la spesa di €....., prevista nella presente proposta, rientra nello Stato Patrimoniale del/dei Bilancio/i d'esercizio/i .....al /ai conto/i n..... "....."

gli introiti di €....., previsti nella presente proposta, rientrano nel Conto Economico del/dei Bilancio/i d'esercizio/i.....al/ai conto/i economico/i n..... "....."

Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore f.f. UOC Gestione Risorse Economiche Finanziarie  
*Dott.ssa Emilia Martignoni*



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 136 del 06/04/2017

## IL DIRETTORE GENERALE

### Viste

-la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 *“attuazione L.R. 23/2015: costituzione dell’Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO”* di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell’Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale in Milano, Piazza Cardinale Andrea Ferrari, 1 - 20122 Milano;

-la DGR X/4622 del 19/12/2015 *“attuazione L.R. 23/2015: determinazioni in ordine alla direzione dell’Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO”* di nomina del dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell’Azienda Socio-Sanitaria Territoriale Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO con decorrenza dal 01.01.2016 al 31.12.2018;

-la delibera aziendale n. 1 del 02/01/2016 di presa d’atto della costituzione dell’Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (Asst) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO, giusta DGR n. X/4475 del 10/12/2015 e di insediamento dal 01.01.2016 del dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale, in attuazione della DGR X/4622 del 19/12/2015;

### premesse

-che la Regione Lombardia, con DDG n. 1221 del 7 febbraio 2017, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio Preventivo Economico dell’anno 2017 e stabilito come termine di presentazione il 14 febbraio 2017;

- che l’ASST “Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Pini - CTO”, con deliberazione n. 69 del 14 febbraio 2017, ha approvato il Bilancio Preventivo Economico dell’anno 2017;

- che la Regione Lombardia, con circolare del 23 marzo 2017, prot. n. A1.2017.0068587, ha interrotto i termini di controllo del Bilancio Preventivo Economico dell’anno 2017 ed ha chiesto chiarimenti sullo stesso stabilendo che le risposte ai chiarimenti dovranno essere fornite con riadozione del provvedimento di approvazione del documento contabile e contestuale revoca del precedente atto di approvazione;

-che la Regione Lombardia, con decreto n. 1221 del 7 febbraio 2017, ha comunicato:

1. l’ammontare delle seguenti voci di ricavo:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 136 del 06/04/2017

DESCRIZIONE	IMPORTO
Funzioni non tariffate	€. 1.933.000,00.=
Contributo da destinare al finanziamento PSSR	€. 23.276.000,00.=
Equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€. 5.987.000,00.=
Risorse regionali aggiuntive	€. 572.000,00.=
contributo riallineamento funzioni 2014	€. 165.000,00.=
contributi per accant.franchigie/SIR ed autoassicurazione	€. 1.765.000,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi e Legge 7	€. 48.744.000,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€. 8.480.000,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€. 12.577.000,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€. 701.000,00.=
farmaci File F per lombardi	€. 14.761.000,00.=
farmaci File F per non lombardi	€. 2.425.000,00.=
entrate proprie	€. 5.409.000,00.=
prestazioni sanitarie	€. 2.277.000,00.=
attività libero professionale	€. 6.758.000,00.=
<b>TOTALE</b>	<b>€. 135.831.000,00.=</b>

ed i vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
personale	€. 57.647.000,00.=
Irap personale	€. 3.842.000,00.=
beni e servizi netti	€. 63.396.000,00.=
altri costi	€. 1.885.000,00.=
ammortamenti	€. 1.200.000,00.=
accantonamenti	€. 2.175.000,00.=
attività libero professionale	€. 5.686.000,00.=
<b>TOTALE</b>	<b>€. 135.831.000,00.=</b>

-che, a seguito della circolare regionale del 23 marzo 2017, prot n. A1.2017.0068587, si rende necessario revocare la deliberazione n. 69 del 14 febbraio 2017 ed adottare il Bilancio Preventivo Economico d'anno 2017 - nella nuova formulazione;

-che l'ATS della Città Metropolitana di Milano ha validato l'ammontare delle prestazioni sanitarie da rendere ai cittadini residenti in Lombardia e fuori Regione;

-che conformemente alle indicazioni regionali, sono stati predisposti i seguenti documenti:

- a) Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: Ce, NI-San, Dettaglio\_CE\_SAN, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, SKASST;
- b) Nota integrativa descrittiva;
- c) Relazione del Direttore Generale;
- d) Schema di dettaglio contributi vincolati;
- e) Tabella di dettaglio altre prestazioni;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 136 del 06/04/2017

- f) Modello A: dettaglio costi del personale;
- g) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- h) Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
- i) Piano degli investimenti;
- j) Relazione Piano degli investimenti;
- k) Controdeduzioni alle osservazioni regionali sul Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2017 -V1,

**preso atto:**

-del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2017 e dei relativi allegati che lo corredano predisposti dalla S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie e Controllo di Gestione e dalla S.C. Gestione delle Risorse Umane e Relazioni Sindacali per le rispettive competenze;

visti i pareri favorevoli espressi, per quanto di rispettiva competenza, dal Direttore sanitario e dal Direttore amministrativo, ai sensi degli art. 3 e 3bis del d.lgs. 502/92 s.m.i.,

**DELIBERA**

per le motivazioni di cui in premessa che si intendono integralmente trascritte:

1. di revocare la deliberazione n. 69 del 14 febbraio 2017 avente per oggetto "approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2017";
2. di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2017 dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", - nella nuova formulazione - che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, corredato dai relativi allegati, come di seguito elencati:
  - a) Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli:Ce, NI-San, Dettaglio\_CE\_SAN, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, SKASST;
  - b) Nota integrativa descrittiva;
  - c) Relazione del Direttore Generale;
  - d) Schema di dettaglio contributi vincolati;
  - e) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
  - f) Modello A: dettaglio costi del personale;
  - g) Tabella di dettaglio accantonamenti;
  - h) Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
  - i) Piano degli investimenti;
  - j) Relazione Piano degli investimenti;
  - k) Controdeduzioni alle osservazioni regionali sul Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2017-V1,

che è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica dell'esercizio 2017;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 136 del 06/04/2017

3. di dichiarare che il Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2017 è stato variato rispetto al precedente documento contabile (deliberazione n. 69/2017) solo nelle parti oggetto di richiesta di chiarimenti;
4. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico dell' anno 2017 presenta le seguenti risultanze complessive:

(in migliaia)

CONTO ECONOMICO	CET IV TRIM. 2016	BPE 2017	VARIAZ.
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
- contributi in conto esercizio	39.059.=	33.698.=	-5.361.=
- rettifica di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0.=	0.=	0.=
- utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati da esercizi precedenti	331.=	232.=	-99.=
- ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie	93.553.=	97.659.=	4.106.=
- concorsi, recuperi, rimborsi	419.=	436.=	17.=
- compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	3.244.=	3.125.=	-119.=
- quota contributo in conto capitale imputata all'esercizio	5.198.=	5.198.=	0.=
- incrementi delle immobiliz. per lavori interni	0.=	0.=	0.=
- altri ricavi e proventi	930.=	913.=	-17.=
<b>TOTALE A</b>	<b>142.734.=</b>	<b>141.261.=</b>	<b>-1.473.=</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
- acquisti di beni	36.331.=	36.273.=	-58.=
- acquisti di servizi sanitari	11.353.=	11.049.=	-304.=
- acquisti di servizi non sanitari	18.551.=	18.381.=	-170.=
- manutenzioni e riparazioni	3.053.=	3.006.=	-47.=
- godimento di beni di terzi	420.=	413.=	-7.=
- costi del personale	57.298.=	57.647.=	349.=
- oneri diversi di gestione	1.606.=	1.496.=	-110.=
- ammortamenti	6.518.=	6.398.=	-120.=
- svalutazione dei crediti	35.=	0.=	-35.=
- variazione delle rimanenze	-51.=	0.=	51.=
- accantonamenti tipici dell'esercizio	2.974.=	2.175.=	-799.=
<b>TOTALE B</b>	<b>138.088.=</b>	<b>136.838.=</b>	<b>-1.250.=</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>4.646.=</b>	<b>4.423.=</b>	<b>-223.=</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
- interessi attivi e altri proventi finanziari	0.=	0.=	0.=
- interessi passivi e altri oneri finanziari	0.=	0.=	0.=
<b>TOTALE C</b>	<b>0.=</b>	<b>0.=</b>	<b>0.=</b>
<b>D) RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
- rivalutazioni	0.=	0.=	0.=
- svalutazioni	0.=	0.=	0.=
<b>TOTALE D</b>	<b>0.=</b>	<b>0.=</b>	<b>0.=</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
- proventi straordinari	243.=	0.=	-243.=
- oneri straordinari	500.=	0.=	-500.=
<b>TOTALE E</b>	<b>-257.=</b>	<b>0.=</b>	<b>257.=</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>4.389.=</b>	<b>4.423.=</b>	<b>34.=</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>4.389.=</b>	<b>4.423.=</b>	<b>34.=</b>
<b>UTILE O (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>0.=</b>	<b>0.=</b>	<b>0.=</b>



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 136 del 06/04/2017

5. di trasmettere telematicamente il Bilancio Preventivo economico per l'anno 2017, secondo le modalità stabilite dalla circolare regionale del 25 gennaio 2012, prot. n. H1.2012.2815, alla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 17, comma 4, della L.R. n. 33/2009 (come modificato dalla L.R. 23/2015);
6. di conservare agli atti della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati, in originale e sottoscritti dal Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Responsabile F.F. S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie e Controllo di Gestione e Dirigente U.O. Gestione delle Risorse Umane e Relazioni Sindacali per le rispettive competenze, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
7. di disporre la pubblicazione della presente deliberazione, dando atto che l'esecutività della stessa è subordinata all'esito positivo del controllo della Giunta regionale, anche in forma di silenzio assenso, secondo la procedure di cui all'art. 4, comma 8, della Legge n. 412/91.

DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Francesco Laurelli)

DIRETTORE  
AMMINISTRATIVO  
(Dott. Valentino Colao)

DIRETTORE  
SANITARIO  
(Dott.ssa Paola Navone)

DIRETTORE  
SOCIO SANITARIO  
(Dott. Paola Pirola)

S.C. Gestione Risorse Economico Finanziarie e C.d.G.  
Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento  
Responsabile del Procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni  
Pratica trattata da: dott.ssa Angela Iuliano



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 136 del 06/04/2017

### RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio informatico di quest'Azienda sul sito internet istituzionale, così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, e dall'art. 8 del D.Lgs. 33/2013, dal \_\_\_\_\_ e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 433 pagine di cui n. 426 allegati.

UOC Affari Generali e Legali  
*Il Funzionario addetto*

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo  
Milano, li \_\_\_\_\_

UOC Affari Generali e Legali  
*il Funzionario addetto*



RegioneLombardia

Regione Lombardia - Giunta  
DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE, FINANZA E CONTROLLO DI  
GESTIONE  
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO

Piazza Città di Lombardia n.1  
20124 Milano

Tel 02 6765.1

[www.regione.lombardia.it](http://www.regione.lombardia.it)  
[presidenza@pec.regione.lombardia.it](mailto:presidenza@pec.regione.lombardia.it)

Protocollo A1.2017.0097435 del 08/05/2017

AI DIRETTORI GENERALI  
AI DIRETTORI AMMINISTRATIVI  
AI RESPONSABILI ECONOMICO FINANZIARIO

ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO  
TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO  
Email: [protocollo@pec.asst-pini-cto.it](mailto:protocollo@pec.asst-pini-cto.it)

ASST DELLA VALLE OLONA Email:  
[protocollo@pec.asst-valleolona.it](mailto:protocollo@pec.asst-valleolona.it)

ASST LARIANA Email: [protocollo@pec.asst-lariana.it](mailto:protocollo@pec.asst-lariana.it)

ASST DI VIMERCATE Email:  
[protocollo@pec.asst-vimercate.it](mailto:protocollo@pec.asst-vimercate.it)

ASST DI BERGAMO EST Email:  
[protocollo@pec.asst-bergamoest.it](mailto:protocollo@pec.asst-bergamoest.it)

ASST DELLA VALCAMONICA Email:  
[protocollo@pec.asst-valcamonica.it](mailto:protocollo@pec.asst-valcamonica.it)

FONDAZIONE IRCCS POLICLINICO S. MATTEO  
- PAVIA Email: [protocollo@pec.smatteo.pv.it](mailto:protocollo@pec.smatteo.pv.it)

e, p.c.

AI COLLEGI SINDACALI DELLE AZIENDE IN  
INDIRIZZO

DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE,  
FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE  
MANUELA GIARETTA

DIREZIONE GENERALE WELFARE GIOVANNI  
DAVERIO

**Oggetto : Approvazione Bilanci Preventivi Economici 2017 V2.**

Con la presente si trasmette la DGR n. 6544 del 4 maggio 2017 avente ad oggetto  
"Approvazione dei bilanci preventivi economici 2017 V2 delle seguenti Aziende: ASST Centro

Il Dirigente Struttura Bilanci: Dott.ssa Elena Tropiano tel. 02/67655044  
Il Dirigente Struttura Certificabilità dei Bilanci dei Soggetti del SSR: Dott. Luigi Conti tel. 02/67658877  
Funzionario Istruttore: Dott.ssa Silvia Forcella tel. 02/67655065

Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO (704), ASST della Valle Olona (711), ASST Lariana (712), ASST della Valcamonica (714), ASST di Vimercate (717), ASST di Bergamo est (720) e dell'IRCCS Policlinico San Matteo (924), ai sensi dell'art. 4 comma 8 della l. 412/91 – (di concerto con l'Assessore Gallera)", nonché l'esito delle istruttorie svolte dagli uffici di competenza.

Quanto sopra è in corso di pubblicazione sul Portale SCRIBA nella sezione documentale dell'Ente.

Distinti saluti.

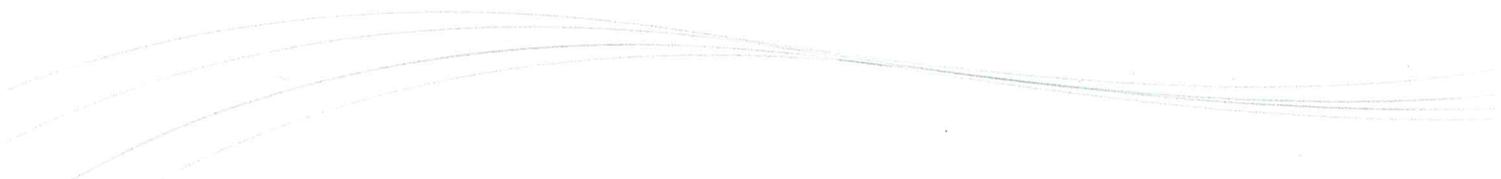
IL DIRIGENTE

ENRICA MAINARDI

Allegati:

File DGR 6544 del 04\_05\_2017.pdf

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.





# Regione Lombardia

## LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° X / 6544

Seduta del 04/05/2017

Presidente **ROBERTO MARONI**

Assessori regionali FABRIZIO SALA *Vice Presidente*  
VALENTINA APREA  
VIVIANA BECCALOSSI  
SIMONA BORDONALI  
FRANCESCA BRIANZA  
CRISTINA CAPPELLINI  
LUCA DEL GOBBO

GIOVANNI FAVA  
GIULIO GALLERA  
MASSIMO GARAVAGLIA  
MAURO PAROLINI  
ANTONIO ROSSI  
ALESSANDRO SORTE  
CLAUDIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Fabrizio De Vecchi

Su proposta dell'Assessore Massimo Garavaglia di concerto con l'Assessore Giulio Gallera

Oggetto

APPROVAZIONE DEI BILANCI PREVENTIVI ECONOMICI 2017 V2 DELLE SEGUENTI AZIENDE: ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO (704), ASST DELLA VALLE OLONA (711), ASST LARIANA (712), ASST DELLA VALCAMONICA (714), ASST DI VIMERCATE (717), ASST DI BERGAMO EST (720) E DELL'IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO (924), AI SENSI DELL'ART. 4 COMMA 8 DELLA L. 412/91 – (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE GALLERA)

Il Segretario Generale Antonello Turturiello

Si esprime parere di regolarità amministrativa ai sensi dell'art.4, comma 1, l.r. n.17/2014:

Il Dirigente Enrica Mainardi

Il Direttore Centrale Manuela Giaretta

Il Direttore Generale Giovanni Daverio

L'atto si compone di 3088 pagine

di cui 3074 pagine di allegati

parte integrante



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

#### **VISTI:**

- l'art. 4, ottavo comma, della legge 30 dicembre 1991, n. 412, che attribuisce alla Regione il controllo preventivo sugli atti, ivi elencati, assunti dagli Enti Sanitari;
- il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 e successive modificazioni ed integrazioni recanti: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23.10.1992 n. 421";
- l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 avente ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di Sanità", così come modificata dalla L.R. 23/2015;
- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- il decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 avente ad oggetto "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e successive modificazioni, ed in particolare l'art. 22;
- il decreto legge 19 giugno 2015, n. 78 "Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali" convertito con L. 6 agosto 2015, n. 125;
- la legge regionale n. 23 dell'11 agosto 2015, avente ad oggetto "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I. e al Titolo II della legge Regionale 30 dicembre 2009, n.33.";
- Il decreto legislativo n. 97 del 25 maggio 2016 avente ad oggetto "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo alla legge 6 novembre 2012, n. 190 e del



## Regione Lombardia LA GIUNTA

---

decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”;

- Il Decreto Ministeriale del 21 giugno 2016 avente ad oggetto “Piani di cui all'articolo 1, comma 528, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, per le aziende ospedaliere (AO), le aziende ospedaliere universitarie (AOU), gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS) o gli altri enti pubblici”;

**RICHIAMATA** la Deliberazione della Giunta Regionale:

- n. X/5954 del 05 dicembre 2016 “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2017”;

**RICHIAMATI** i decreti:

della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione:

- n. 1221 del 7 febbraio 2017 ad oggetto “Assegnazione a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU e AGENZIA DI CONTROLLO delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017”;
- n. 1292 dell'8 febbraio 2017 ad oggetto “Rettifica e integrazione del Decreto n. 1221 avente ad oggetto: “Assegnazione a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU e AGENZIA DI CONTROLLO delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017””;

della Direzione Generale Welfare:

- n. 14030 del 29 dicembre 2016 ad oggetto: “Attivazione dell'offerta in copagamento in Regione Lombardia per la prevenzione delle malattie invasive batteriche da meningococco”;



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

**CONSIDERATO** che, al fine di programmare la gestione del Sistema Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2017 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2017 sono state determinate come precisato nelle Regole di Sistema di cui alla DGR 5954/2016 sopracitata, per ogni linea di attività;

**ATTESO** che i bilanci preventivi economici devono essere redatti e approvati secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011 ed in relazione alle risorse assegnate con il decreto sopra citato che definisce, per le principali voci di costo, gli obiettivi economici assegnati per ogni azienda sanitaria. Gli obiettivi economici costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali vincoli gestionali e invalicabili che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno;

**RITENUTO** di precisare che come richiamato nelle Regole di Sistema nel corso dell'esercizio 2017 e a seguito delle procedure per l'applicazione dei percorsi di efficientamento delle performances regolati dal DM 21 giugno 2016 e successive modifiche introdotte dalla Legge di Bilancio 2017, le Aziende oggetto di tali percorsi dovranno presentare appositi piani di rientro da sottoporre all'approvazione della Giunta Regionale;

**RICHIAMATE** altresì:

- le linee guida metodologiche e tecniche per la stesura del Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2017 nonché per la compilazione dei modelli/schemi di Bilancio aggiornati alla luce del modello organizzativo previsto dalla LR 23/2015, allegate al Decreto n. 1221 del 7 febbraio 2017 sopra citato;
- la nota prot. n. A1.2017.0020604 del 26 gennaio 2017 dell'U.O. Risorse



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ad oggetto "Richiesta di indicazioni per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico 2017 ATS della Città Metropolitana di Milano per il "Progetto Milano";

**RICHIAMATA** infine la nota della Direzione Generale Welfare prot. G1.2017.0001878 del 23 gennaio 2017 avente ad oggetto: "Indicazioni in merito alle vaccinazioni contro i differenti ceppi di meningococco e contro la varicella – Regole 2017";

**PRESO ATTO CHE:**

**704 ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO**

- in data 14/02/2017 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico OrtopedicoTraumatologico Gaetano Pini/CTO ha adottato la Delibera n. 69 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2017";
- in data 14/02/2017 con prot. n A1.2017.0035278 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 69;
- in data 23/03/2017 con nota prot. A1.2017.0068587 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0068225 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 6/04/2017 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico OrtopedicoTraumatologico Gaetano Pini/CTO ha adottato la delibera n.136 avente ad oggetto "Revoca della deliberazione n. 69 del 14 febbraio 2017 ed approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2017";



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

- 
- in data 7/04/2017 con prot. n. A1.2017.0079194 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 136;
  - acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 20/04/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

#### **711 ASST della Valle Olona**

- in data 14/02/2017 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la Delibera n. 127 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico per l'Esercizio 2017";
- in data 14/02/2017 con prot. n. A1.2017.0035578 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 127;
- in data 23/03/2017 con nota prot. A1.2017.0068585 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0068235 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 5/04/2017 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la n. 384 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2017: riadozione e contestuale revoca della deliberazione n. 127 del 14.02.2017."
- in data 7/04/2017 con prot. n. A1.2017.0078844 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 384;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 28 del 20/04/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

#### **712 ASST Lariana**

- in data 14/02/2017 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la Delibera n. 143 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2017"



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

- 
- in data 14/02/2017 con prot. n. A1.2017.0035627 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 143;
  - in data 23/03/2017 con nota prot. A1.2017.0068569 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0068288 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
  - in data 7/04/2017 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la n.324 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2017";
  - in data 7/04/2017 con prot. n. A1.2017.0079204 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 324;
  - acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 20/04/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

#### **714 ASST della Valcamonica**

- in data 14/02/2017 il Direttore Generale dell'ASST della Valcamonica ha adottato il Decreto n. 97 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2017";
- in data 14/02/2017 con prot. n. A1.2017.0035357 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 97;
- in data 23/03/2017 con nota prot. A1.2017.0068583 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0068255 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;

- in data 31/03/2017 il Direttore Generale dell'ASST della Valcamonica ha adottato il Decreto n. 261 avente ad oggetto "Riapprovazione del Bilancio Preventivo Economico 2017"
- in data 7/04/2017 con prot. n. A1.2017.0078882 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 261;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale del 20/04/2017 prot. ASST n. 6920/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

#### **717 ASST DI VIMERCATE**

- in data 14/02/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Vimercate ha adottato la Delibera n. 99 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2017";
- in data 14/02/2017 con prot. n. A1.2017.0035697 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 99;
- in data 23/03/2017 con nota prot. A1.2017.0068582 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0068266 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 7/04/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Vimercate ha adottato la delibera n. 310 avente ad oggetto "Presenza d'atto della nota della Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di gestione Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario di Regione Lombardia prot. N. A1.2017.0068266 del 23/03/2017 concernente l'interruzione dei termini di controllo della deliberazione n. 99 del 14/02/2017 ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2017". Provvedimenti conseguenti."
- in data 7/04/2017 con prot. n. A1.2017.0079416 è stato trasmesso l'atto



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

---

deliberativo n. 310;

- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n.4 del 20/04/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

#### **720 ASST DI BERGAMO EST**

- in data 14/02/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n. 107 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2017 dell'Azienda Socio - Sanitaria Territoriale (ASST) di Bergamo Est";
- in data 14/02/2017 con prot. n A1.2017.0035432 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 107;
- in data 23/03/2017 con nota prot. A1.2017.0068575 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0068278 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 30/03/2017 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la n. 295 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2017 dell'Azienda Socio - Sanitaria Territoriale (ASST) di Bergamo Est e contestuale revoca della deliberazione n. 107 del 14/02/2017"
- in data 7/04/2017 con prot. n. A1.2017.0078845 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 295;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 14 del 31/03/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



## Regione Lombardia LA GIUNTA

---

### 924 IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO

- in data 14/02/2017 il Consiglio di Amministrazione dell'IRCCS Policlinico San Matteo ha adottato la Delibera n. 4/CDA/0015 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico anno 2017"
- in data 14/02/2017 con prot. n A1.2017.0035632 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 4/CDA/0015;
- in data 23/03/2017 con nota prot. A1.2017.0068625 è stata trasmessa la nota prot. A1.2017.0068270 con la quale, a seguito delle procedure di controllo previste l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 così come modificata dalla L.R. 23/2015 da parte degli uffici competenti regionali è stata disposta l'interruzione dei termini del controllo con richieste di chiarimenti e/o elementi integrativi di giudizio;
- in data 7/04/2017 il Consiglio di Amministrazione dell'IRCCS Policlinico San Matteo ha adottato la delibera n. 4/CDA/0033 avente ad oggetto "Riadozione del Bilancio Preventivo Economico 2017"
- in data 7/04/2017 con prot. n .A1.2017.0079330 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 4/CDA/0033 ;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 11 del 20/04/2017 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

**TENUTO CONTO** che i Bilanci Preventivi Economici 2017 V2 (seconda versione) sono stati presentati in data 7 aprile 2017 e che sono stati acquisiti agli atti dell'U.O. Risorse Economico-finanziarie del Sistema Socio Sanitario i pareri formulati dagli uffici delle Direzioni Centrali e Generali competenti;

**TENUTO CONTO** altresì che a seguito della presentazione dei Bilanci Preventivi Economici 2017 V2 da parte delle Aziende Sanitarie, sono stati effettuati una serie di controlli volti ad accertare:



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni come da decreto regionale sopra richiamato, in particolare per le seguenti poste contabili: "Contributi regionali", "Altri ricavi", "Costi di sistema", "Costi a gestione diretta";
- il rispetto dei vincoli assegnati da Regione Lombardia con particolare riferimento alla spesa per "beni e servizi", in coerenza con gli obiettivi fissati dalla D.G.R X/5954 del 5 dicembre 2016 sopra richiamata, nonché la verifica delle motivazioni sottostanti gli scostamenti rilevati;
- il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite alla rete territoriale come da decreto regionale sopra richiamato, nonché la corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni riferite alle "gestioni dirette" dell'area socio-sanitaria per le sole ASST interessate;
- l'allineamento dei costi e ricavi intercompany, con particolare riferimento alle prestazioni sanitarie verso le aziende regionali del territorio;
- il rispetto dei vincoli di assegnazione concernenti il personale dipendente, l'attività di emergenza-urgenza 118 ed il piano degli investimenti, come relazionato dai competenti uffici regionali;
- il margine dell'attività di libera professione come precisato nei singoli pareri depositati nel sottofascicolo di bilancio;
- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;
- il superamento dei rilievi effettuati a seguito di presentazione della versione V1 del BPE 2017;

**ACQUISITO** il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici per il tramite dell'apposita sezione del Portale Bilanci Web SCRIBA;

**PRESO ATTO** dell'esito delle istruttorie svolte dai seguenti uffici delle Direzioni Generali per quanto di propria competenza:



## Regione Lombardia LA GIUNTA

---

- Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione:
  - Struttura Bilanci - U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario
- Direzione Generale Welfare:
  - Struttura Personale e professioni del SSR- U.O. Controllo di Gestione e Personale
  - Struttura Investimenti - U.O. Evoluzione SSR, Investimenti e Sistema Informativo
- Azienda Regionale Emergenza Urgenza per il sezionale di bilancio "emergenza-urgenza 118"

depositate nel sottofascicolo di bilancio, da trasmettere alle Aziende Sanitarie per il tramite del Portale Bilanci Web – S.C.R.I.B.A. e che esprimono un parere favorevole all'approvazione dell'atto oggetto d'esame ed alle quali si rinvia integralmente in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche;

**RITENUTI** superati i rilievi effettuati in sede di prima presentazione del Bilancio Preventivo 2017;

**RITENUTO** di precisare che a seguito delle verifiche effettuate si osserva la non omogeneità di rilevazione da parte delle aziende sanitarie interessate delle poste relative all'attività libero professionale; al fine di garantire un omogeneo comportamento da parte delle aziende sanitarie nella trattazione amministrativo contabile verranno approntate linee guida procedurali anche attraverso l'istituzione di specifico gruppo di lavoro composto da rappresentanti aziendali ed esperti con le necessarie competenze in materia. Si ribadisce che l'attività di libera professione deve garantire l'equilibrio di gestione con puntuale verifica da parte del Collegio Sindacale;

**RITENUTO** infine necessario richiamare le seguenti linee generali:

- in relazione all'utilizzo di maggiori contributi rispetto all'assegnazione di



## Regione Lombardia

### LA GIUNTA

competenza è richiesta un'espressa validazione da parte del Collegio Sindacale, a garanzia di quanto disposto dal Dlgs.vo 118/2011;

- in relazione alle partite intercompany 2017, ed in particolare a quelle derivanti dal completamento delle fasi della L.R. 23/2015, le Aziende, oltre alla corretta classificazione contabile, sono tenute a definire in modo puntuale eventuali trasferimenti di risorse come precisato nei singoli pareri, senza oneri aggiuntivi per il sistema;

**VAGLIATE** ed assunte come proprie le predette considerazioni;

**A VOTI** unanimi espressi nelle forme di legge;

### **DELIBERA**

Per quanto meglio esplicitato in premessa:

1. di approvare i seguenti Bilanci Preventivi Economici 2017 V2 allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

704 - ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO deliberazione n. 136 del 6/04/2017;

711 - ASST della Valle Olona deliberazione n. 384 del 5/04/2017;

712 - ASST Lariana deliberazione n. 324 del 7/04/2017;

714 - ASST della Valcamonica decreto n.261 del 30/03/2017

717 - ASST di Vimercate deliberazione n. 310 del 7/04/2017;

720 - ASST di Bergamo Est deliberazione n. 295 del 30/03/2017;

924 - IRCCS Policlinico San Matteo deliberazione n. 4/CDA/0033 del 7/04/2017;

2. di rinviare alle istruttorie rese dai competenti Uffici in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche;



**Regione Lombardia**  
**LA GIUNTA**

---

3. di demandare agli Uffici competenti la pubblicazione sul sito internet della Regione, entro 60 giorni dalla data di approvazione i Bilanci Preventivi Economici in oggetto, ai sensi dell'art. 32, comma 5 del Dlgs. n. 118/2011 e s.m.i..

IL SEGRETARIO  
FABRIZIO DE VECCHI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

Protocollo A1.2017.0086458 del 21/04/2017

Alla

DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE,  
FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE  
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL  
SISTEMA SOCIO SANITARIO  
ENRICA MAINARDI

**Oggetto : parere in ordine alla Delibera n. 136 del 06/04/2017 avente ad oggetto "Revoca della deliberazione n. 69 del 14 febbraio 2017 ed approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2017" dell'ASST Centro Specialistico OrtopedicoTraumatologico Gaetano Pini/CTO**

L'istruttoria resa dalla Struttura Bilanci dell'U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario della Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione, ai sensi delle procedure di controllo previste dall'art. 17 quarto comma della L.R. n. 33/2009, così come modificata dalla L.R. 23/2015, sulla base dei prospetti informativi e dei dati contabili, ha evidenziato quanto segue.

Dalla verifica dei dati concernenti l'assegnazione "Sanitaria" di cui al Decreto n.1221 del 7 febbraio 2017, l'Azienda, complessivamente **rispetta** gli obiettivi di vincolo riportati nelle apposite sezioni del Decreto citato.

L'Azienda ha iscritto maggiori utilizzi contributi es. precedenti, **per i quali è richiesta in corso d'anno espressa verifica in merito agli atti, modalità di incasso e destinazione e validazione da parte del Collegio.**

E' stata verificata la corretta allocazione contabile delle Prestazioni sanitarie (nuove reti, subacuti, altre prestazioni) dal quale **non emergono** disallineamenti.

E' stata altresì verificata la corretta allocazione dei costi per RC Professionale accantonamento per rischi assicurativi e interessi passivi di cui al campo Note del Decreto, dalla quale **non emergono** disallineamenti.

Per quanto attiene la spesa per beni e servizi, la verifica dei dati evidenzia il **rispetto** dell'importo di assegnazione complessivo di cui al Decreto n. 1221 del 7 febbraio 2017.

**Il maggiore importo iscritto è relativo ad utilizzi e contributi da privati.**

È stata altresì verificata la corretta allocazione dell'assegnazione per File F, HCV, Doppio Canale e Primo Ciclo Terapeutico: l'Azienda si è riallineata al Decreto di cui sopra con particolare riferimento all'assegnazione per File F.

È stata inoltre verificata la corretta allocazione contabile per categoria:

1. Dispositivi Medici;
2. Farmaci e altri beni sanitari (al netto di File F, HCV, Doppio Canale e Primo Ciclo);
3. Altri beni e servizi;
4. Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi.

L'Azienda ha relazionato in merito alla diversa allocazione per alcune voci di bilancio, rispetto al IV CET 2016.

**E' richiesto puntuale monitoraggio in corso d'anno ed in sede di rendicontazione trimestrale (C.E.T.).**

Dalla verifica del Conto Economico di Libera Professione, per il sezionale santuario, **si evidenzia un secondo margine (dopo la copertura dei costi diretti e generali aziendali) negativo.**

L'Azienda ha relazionato in merito alle osservazioni poste in sede di BPE 2017 V1, evidenziando che "alcuni ricavi attinenti all'attività libero professionale sono esposti in conti contabili diversi da quelli dell'intramenia, in base alla natura degli stessi". L'Azienda ha altresì rappresentato in via extracontabile un margine dell'attività libero professionale comunque positivo.

Si prende atto del verbale del Collegio Sindacale dal quale non emerge un "espresso" parere favorevole in merito.

**E' richiesto puntuale monitoraggio in corso d'anno in sede di rendicontazione trimestrale**



**(C.E.T.) ed espresso parere in merito da parte del Collegio Sindacale.**

Dalla verifica per conto contabile si evince che l'Azienda **ha** appostato gli accantonamenti richiesti per la legge Balduzzi ed il fondo di perequazione.

**Si rammenta che l'attività libero professionale deve garantire l'equilibrio di gestione: pertanto in caso di margine negativo deve essere resa puntuale relazione, verificata dal Collegio Sindacale, da trasmettere alla scrivente U.O., con evidenza delle azioni da intraprendere per il ripristino dell'equilibrio economico.**

**Si rammenta altresì la responsabilità aziendale connessa alla corretta contabilizzazione di tale attività, secondo una logica di competenza economica, da accertare, da parte degli organi di controllo interni aziendali, anche tramite verifiche a campione su voci di ricavo e di costo e sulla corretta tenuta dei registri obbligatori, per una puntuale validazione da parte del Collegio Sindacale.**

Si raccomanda il pieno allineamento contabile delle partite intercompany nonchè la verifica e la quadratura dei dati di gestione diretta aziendale per il tramite del nuovo applicativo informatico "Partitario Intercompany" messo a disposizione sul Portale SCRIBA.

**Come anticipato in sede di Assestamento 2016, si invitano le Aziende ad ultimare e definire entro e non oltre il mese di marzo 2017 i passaggi definitivi delle attività derivanti dall'applicazione della "LR 23/2015": anche a seguito dell'invio dei dati definitivi 2016 le aziende sono autorizzate ad effettuare variazioni sulla base dei dati effettivi 2017 in Entrate Proprie e Beni e Servizi nel rispetto degli equilibri di bilancio.**

**Eventuali ulteriori trasferimenti di risorse tra Aziende, anche in relazione al trasferimento di competenze delle attività vaccinali in capo alle ASST, dovranno essere concordati tra Aziende e trasmessi alla scrivente U.O. per l'autorizzazione per il tramite di apposita nota a firma congiunta dei Direttori Generali interessati e con specifica indicazione del conto contabile di riferimento e dell'importo da trasferire: si ricorda che tali trasferimenti non devono comportare oneri aggiuntivi per il Sistema.**

**Si precisa inoltre che in corso d'anno, e comunque prima della chiusura dell'esercizio 2017, anche a seguito del completamento degli Inventari di Costituzione delle nuove Aziende, verrà valutato l'impatto sugli ammortamenti netti alla luce anche degli effetti del ricalcolo effettuato**



dalle ex Aziende in sede di applicazione del D.lgs. 118/2011.

In sede di redazione dei Bilanci consuntivi 2016 verranno altresì fornite indicazioni alle Aziende al fine di verificare, anche alla luce del nuovo assetto organizzativo previsto dalla LR 23/2015, le posizioni deficitarie relative ad accantonamenti specifici e fondo svalutazione crediti, nonché gli impatti contabili derivanti dall'introduzione della tariffa unica per la lavorazione e validazione del sangue, alla luce della DGR X/5954 del 05 dicembre 2016, al fine del successivo riallineamento contabile.

Sono stati acquisiti i pareri dei competenti uffici della D.G. Welfare:

Struttura Personale e Professioni del SSR dell'U.O. Controllo di gestione e personale: prot. n. G1.2017.0009755 del 16/03/2017;

Struttura Investimenti dell'U.O. Evoluzione SSR, Investimenti e Sistema Informativo: prot. n. G1.2017.0008259 del 1/03/2017;

dai quali emerge un parere **favorevole** ed ai quali si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.

E' stata altresì acquisita l'istruttoria dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza per il sezionale di bilancio "emergenza-urgenza 118": prot. n. A1.2017.0048006 del 1 marzo 2017 alla quale si rinvia integralmente per raccomandazioni e prescrizioni specifiche.

E' stato acquisito il verbale del Collegio Sindacale dal quale emerge il parere **favorevole** all'approvazione della deliberazione in esame.

Per quanto sopra esposto, si esprime **parere favorevole** all'approvazione della deliberazione in esame e si precisa che, a seguito dei controlli effettuati:

- in relazione all'utilizzo di maggiori contributi rispetto all'assegnazione di competenza è richiesta un'espressa validazione da parte del Collegio Sindacale, a garanzia di quanto

disposto dal Dlgs.vo 118/2011;

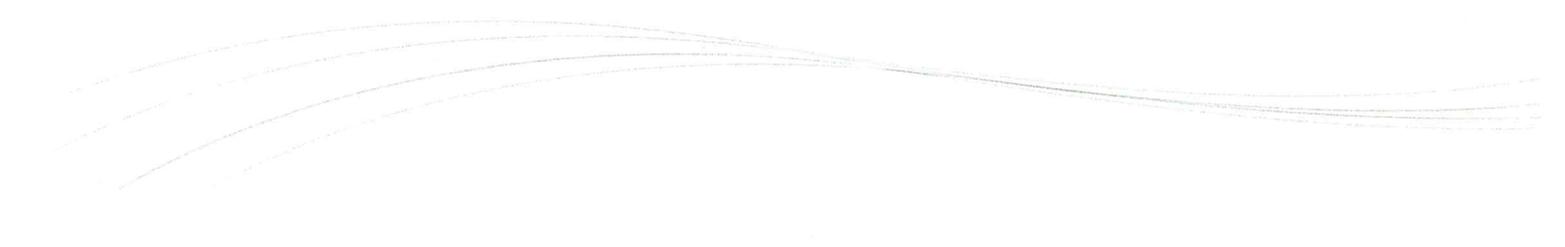
- in relazione alle partite intercompany 2017, ed in particolare a quelle derivanti dal completamento delle fasi della L.R. 23/2015, le Aziende, oltre alla corretta classificazione contabile, sono tenute a definire in modo puntuale eventuali trasferimenti di risorse, senza oneri aggiuntivi per il Sistema;
- in relazione al margine dell'attività libero professionale è richiesta puntuale verifica in corso d'anno.

Cordiali saluti

IL DIRIGENTE

ELENA TERESA TROPIANO

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.





Regione Lombardia

Regione Lombardia - Giunta  
DIREZIONE GENERALE WELFARE  
CONTROLLO DI GESTIONE E PERSONALE  
PERSONALE E PROFESSIONI DEL SSR

Piazza Città di Lombardia n.1  
20124 Milano

Tel 02 6765.1

[www.regione.lombardia.it](http://www.regione.lombardia.it)  
[welfare@pec.regione.lombardia.it](mailto:welfare@pec.regione.lombardia.it)

Protocollo G1.2017.0009755 del 16/03/2017

Alla Protocollo A1.2017.0062211 del 16/03/2017

DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE,  
FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE  
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL  
SISTEMA SOCIO SANITARIO  
ENRICA MAINARDI

SEDE

**Oggetto : Bilancio Preventivo 2017 - parere in ordine alla Delibera n. 69 del 14/02/2017 dell'ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO (704) - Prof. A1.2017.0035278 del 14/02/2017.**

In relazione alla richiesta in ordine al provvedimento in oggetto, esaminati i prospetti informativi e i dati contabili, visto il parere positivo del collegio dei revisori, si esprime parere favorevole all'approvazione della deliberazione stessa precisando che:

- A) In riferimento al "personale trasferito dall'1.1.2017 dalla ASST Milano Nord, relativi alle "Funzioni dei Servizi Amministrativi Centralizzati" per un costo totale pari ad euro 202.401, si precisa che tale importo è stato riconosciuto, nel sezionale sanitario, con decreto n. 1221/2017.
- B) Relativamente alla richiesta di integrazione delle quote assegnate per il CTO nel corso dell'anno si ribadisce quanto indicato nelle linee guida di compilazione del presente flusso e precisamente che eventuali ulteriori risorse relative al processo di riforma ai sensi della L.R. 23/2015 dovranno essere richieste con apposita lettera a firma congiunta dei Direttori Generali della Azienda/Agenzia interessate con esplicita indicazione delle quote da trasferire
- C) Relativamente a quanto indicato nella relazione del Direttore Generale al punto 3 in merito alla richiesta di euro 364.321 quale effetto economico della ultimazione della fase 2 del bando di manifestazione di interesse relativa a nove unità di personale, nel corso dell'esercizio 2017 sarà prevista una ulteriore assegnazione a seguito di comunicazione del Direttore Generale attestante l'attuazione delle assunzioni delle unità predette, con l'indicazione delle Aziende di provenienza.

Cordiali saluti.

Il Dirigente

Andrea Pellegrini

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.

**Referenti per l'istruttoria della pratica:** Angela Vinciguerra tel. 02/6765.4350  
Anna Maria Martinelli tel. 02/6765.4796



RegioneLombardia

Regione Lombardia - Giunta  
DIREZIONE GENERALE WELFARE  
EVOLUZIONE SSR, INVESTIMENTI E SISTEMA INFORMATIVO  
INVESTIMENTI

Piazza Città di Lombardia n.1  
20124 Milano

Tel 02 6765.1

[www.regione.lombardia.it](http://www.regione.lombardia.it)  
[welfare@pec.regione.lombardia.it](mailto:welfare@pec.regione.lombardia.it)

Protocollo A1.2017.0048417 del 01/03/2017

Protocollo G1.2017.0008259 del 01/03/2017

DIREZIONE CENTRALE PROGRAMMAZIONE,  
FINANZA E CONTROLLO DI GESTIONE  
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL  
SISTEMA SOCIO SANITARIO  
ENRICA MAINARDI

e, p.c.

DIREZIONE GENERALE WELFARE  
EVOLUZIONE SSR, INVESTIMENTI E SISTEMA  
INFORMATIVO  
MARCO COZZOLI

DIREZIONE GENERALE WELFARE  
CONTROLLO DI GESTIONE E PERSONALE  
TOMMASO RUSSO

**Oggetto : Bilanci Preventivi Economici Esercizio 2017 – Parere in ordine ai Piani degli Investimenti delle ASST (Aziende Socio Sanitarie Territoriali).**

In relazione ai provvedimenti in oggetto, si esprimono i seguenti pareri, relativamente alle singole ASST (Aziende Socio Sanitarie Territoriali) e limitatamente al piano degli investimenti 2017, rammentando che la formale approvazione dei progetti è comunque soggetta alle vigenti procedure richiamate da ultimo nel DDG Welfare n. 13863/2016:

**ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda (701) parere non favorevole:** nel prospetto risultano non completamente compilate le colonne "A" con conseguente impropria compilazione automatica del rigo corrispondente in colonna "E" (e mancata valorizzazione dei corrispondenti totali di colonna) e del rigo nella colonna totale spesa prevista anni 2019 e seguenti, non c'è coerenza tra i totali "speso al 31/12/16" e "spesa prevista nel 2017" indicati in relazione e nel piano.

**ASST Santi Paolo e Carlo (702) parere non favorevole:** i valori inseriti nel piano non sono coerenti con le assegnazioni effettuate nel triennio e con quanto indicato in relazione conseguentemente i valori devono essere rivisti alla luce delle linee guida ed escludendo i finanziamenti per i quali non è intervenuta l'assegnazione definitiva; per i "fondi indistinti" di cui alla dgr 1521/14, nella relazione non è

**Referente per l'istruttoria della pratica:** ESTER MARIA CARMELA    Tel. 02/6765.3526

illustrata l'articolazione della spesa prevista nel 2017 e manca lo stato di avanzamento percentuale; si chiede inoltre di riformulare l'attestazione di coerenza con programmazione sanitaria nazionale e regionale.

**ASST Fatebenefratelli e Sacco (703)** parere **non favorevole** in quanto, con riferimento ai "finanziamenti da terzi", devono essere esplicitati nella relazione la data di avvenuto introito e la specifica della tipologia del donatore.

**ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO (704)** parere **favorevole** con le seguenti **prescrizioni**: nel piano i fondi di cui alla dgr 2931/14 devono essere stralciati dalle colonne dei "fondi indistinti" e riportati nelle colonne dei fondi non indistinti.

**ASST Ovest Milanese (705)** parere **favorevole** con le seguenti **prescrizioni**: dal piano devono essere stralciati gli importi di cui alla dgr 1017/13; si chiede di indicare in relazione lo stato di avanzamento percentuale.

**ASST Rhodense (706)** parere **favorevole**.

**ASST Nord Milano (707)** parere **favorevole** con le seguenti **prescrizioni**: il valore del residuo dei fondi indistinti non è coerente nel piano e nella relazione; si chiede di indicare in relazione lo stato di avanzamento percentuale.

**ASST Melegnano e della Martesana (708)** parere **favorevole** con le seguenti **prescrizioni**: in relazione necessario specifica al rigo G19 (DGR 5135/2016) la tipologia degli interventi effettuati presso il PO di Gorgonzola.

**ASST Lodi (709)** parere **favorevole**; nella relazione si chiede di indicare con maggiore esattezza il provvedimento regionale di finanziamento del POT di S. Angelo Lodigiano (dgr 2837 e non dgr 2930).

**ASST Sette Laghi (710)** parere **favorevole**; si chiede di eliminare l'incongruenza tra quanto dichiarato in relazione e quanto indicato nel piano relativamente all'importo di 256 mila euro DGR 2111/14 (fabb. disponibili o indisponibili); inoltre per spese sostenute ex dgr. 2931/14 verificare coerenza tra piano e relazione.

**ASST Valle Olona (711)** parere **non favorevole**: necessario rivedere la relazione secondo le linee guida ovvero distinguere i finanziamenti secondo le DGR indicate ed in coerenza con il piano.

**ASST Lariana (712)** parere **favorevole**.

**ASST della Valtellina e dell'Alto Lario (713)** parere **favorevole** con le seguenti **prescrizioni**: dai finanziamenti regionali stralciare i finanziamenti non di competenza della DGW che devono essere imputati alla voce "finanziamenti da terzi".



**ASST Valcamonica (714)** parere **favorevole**.

**ASST Lecco (715)** parere **non favorevole**: necessario rivedere la relazione secondo le linee guida ovvero distinguere i finanziamenti secondo le DGR indicate ed in coerenza con il piano; verificare che non siano stati indicati i finanziamenti ante 2014 come richiesto dalle linee-guida; manca dichiarazione di coerenza con la programmazione regionale e nazionale.

**ASST Monza (716)** parere **favorevole**.

**ASST Vimercate (717)** parere **non favorevole**: distinguere nella relazione le DGR riportate nel piano da quelle riportate per mera completezza; indicare in relazione lo stato di avanzamento percentuale e la descrizione degli interventi con fondi non indistinti; manca dichiarazione di coerenza con la programmazione regionale e nazionale.

**ASST Papa Giovanni XXIII (718)** parere **favorevole**.

**ASST Bergamo Ovest (719)** parere **favorevole**.

**ASST Bergamo Est (720)** parere **non favorevole**: necessario rivedere la relazione secondo le linee guida ovvero distinguere i finanziamenti secondo le DGR indicate ed in coerenza con il piano; verificare che non siano stati indicati i finanziamenti ante 2014 come richiesto dalle linee-guida.

**ASST degli Spedali Civili di Brescia (721)** parere **favorevole**.

**ASST della Franciacorta (722)** parere **favorevole** con le seguenti **prescrizioni**: con riferimento alla donazione di cui ai "finanziamenti da terzi" devono essere esplicitati nella relazione la data di avvenuto introito e la specifica della tipologia del donatore.

**ASST del Garda (723)** parere **favorevole** con le seguenti **prescrizioni**: mancano alcuni totali colonne nella parte riassuntiva del piano; negli importi indicati nel piano i fondi indistinti di cui alla dgr 1521/14 all. B devono essere riportati nelle colonne adeguate come da linee-guida; indicare in relazione lo stato di avanzamento percentuale.

**ASST di Cremona (724)** parere **favorevole**.

**ASST di Mantova (725)** parere **favorevole** con le seguenti **prescrizioni**: riguardo la donazione utilizzata per robot esoscheletrico per struttura di riabilitazione si rinvia al parere espresso dalla DGW a seguito del parere della Commissione per le apparecchiature ad alta tecnologia; si rinvia alla U.O. In indirizzo la valutazione sull'utilizzo di accantonamenti di bilancio da anni precedenti, inseriti tra le fonti dei "Finanziamenti da terzi e proventi straordinari".

**ASST di Crema (726)** parere **favorevole**.



**ASST di Pavia (727) parere favorevole.**

Si rimanda inoltre a codesta Direzione la valutazione in merito all'impatto della L.232/2016 art.1 commi 466 e seguenti.

Cordiali saluti.

IL DIRIGENTE  
ALESSANDRO CAVIGLIA

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.