



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° X / 1786

Seduta del 08/05/2014

Presidente **ROBERTO MARONI**

Assessori regionali MARIO MANTOVANI *Vice Presidente*
VALENTINA APREA
VIVIANA BECCALOSSI
SIMONA BORDONALI
PAOLA BULBARELLI
MARIA CRISTINA CANTU'
CRISTINA CAPPELLINI

ALBERTO CAVALLI
GIOVANNI FAVA
MASSIMO GARAVAGLIA
MARIO MELAZZINI
MAURO PAROLINI
ANTONIO ROSSI
CLAUDIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Marco Pilloni

Su proposta dell'Assessore Mario Mantovani

Oggetto

APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO 2014 ADOTTATO DAL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA ISTITUTO ORTOPEDICO GAETANO PINI (L.R. 33/09, ART. 18, SESTO COMMA)

Si attesta la regolarità istruttoria del procedimento
Il Dirigente Enrica Mainardi

Si attesta la conformità dell'atto a leggi e regolamenti
Il Direttore Generale Walter Bergamaschi

L'atto si compone di 208 pagine
di cui 202 pagine di allegati
parte integrante



Regione Lombardia

LA GIUNTA

VISTI:

- l'art. 4, ottavo comma, della legge 30.12.1991, n. 412, che attribuisce alla Regione il controllo preventivo sugli atti, ivi elencati, assunti dagli Enti Sanitari;
- l'art. 5, quinto comma – lettera b, del d.lgs. 30.12.1992, n. 502 e s.m.i., recante *“Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art. 1 della legge 23.10.1992, n. 421”*;
- 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”*;
- l'art. 18, sesto comma, della l.r. 33/09 avente ad oggetto *“Testo unico delle leggi regionali in materia di Sanità”*;

VISTA la legge del 27 dicembre 2013 n. 147 *“Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)”*;

VISTA la legge regionale del 24 dicembre 2013 - n. 23 *“ Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale 2014/2016 a legislazione vigente”*;

RICHIAMATA la D.G.R. n. X/1185 del 20/12/2013 *“Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2014 – (di concerto con l'assessore Cantù)”*;

RICHIAMATI i decreti della Direzione Generale Salute:

- n. 868 del 7 febbraio 2014 avente ad oggetto *“Assegnazione alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS di Diritto Pubblico e all'I.N.R.C.A. di Casatenovo del Finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2014”*;
- n. 1024 del 11 febbraio 2014 avente per oggetto *“ Rettifica del decreto n. 868 del 7.2.2014 avente ad oggetto “Assegnazione alle Aziende Ospedaliere, alle Fondazioni IRCCS di Diritto Pubblico e all'I.N.R.C.A. di Casatenovo del Finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2014”*;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

RICHIAMATE le note:

- del 22.01.2014 con protocollo n. H1.2014.0002441 avente ad oggetto "Prime precisazioni in merito all'attuazione della DGR n. 1185 del 20.12.2013 - Determinazioni in ordine alla Gestione del Servizio Socio Sanitario per l'esercizio 2014"
- del 06.02.2014 con protocollo H1.2014. 0005343 " Linee operative per la redazione del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2014";

DATO ATTO che:

- in data 13.02.2014 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Istituto Ortopedico Gaetano Pini ha adottato la deliberazione n. 58 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014";
- con nota prot. n. H1.2014.0012055 del 24.03.2014 della DG Salute è intervenuta l'interruzione dei termini di controllo con richiesta di chiarimenti relativamente alla deliberazione sopracitata;
- in data 02.04.2014 il Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Istituto Ortopedico Gaetano Pini ha adottato la deliberazione n. 138 avente ad oggetto: "Revoca della deliberazione n. 58 del 12 febbraio 2014 ed approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014 secondo le indicazioni regionali del 24 marzo 2014, prot. N. H1.2014.0012055", recependo le osservazioni richieste dal provvedimento di sospensione della DG Salute;

ACQUISITO inoltre il verbale n. 4 del Collegio sindacale del 16.04.2014 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRESO ATTO, infine, dell'esito delle istruttorie svolte dai seguenti uffici della Direzione Generale Salute per quanto di propria competenza:

- Struttura Bilanci, Costi e Equilibrio Economico Finanziario di Sistema;
- Struttura Politiche del Personale del SSR e Gestione Risorse Direzione Generale;
- Struttura Edilizia Sanitaria;

depositate nel sottofascicolo e che esprimono parere favorevole all'approvazione dell'atto oggetto d'esame richiamando il rispetto alla normativa nazionale e



Regione Lombardia

LA GIUNTA

regionale in materia nonché alle indicazioni regionali;

PRECISATO che:

- in relazione all'allineamento dei rapporti Intercompany 2014, si richiede il continuo monitoraggio degli stessi ed il puntuale commento, in sede di certificazione trimestrale, su eventuali disallineamenti che dovranno essere puntualmente riallineati entro l'esercizio di competenza;
- il piano degli investimenti risulta coerente con le indicazioni regionali di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. X/1185/2013;
- in relazione agli investimenti finanziati con plusvalenza verranno fatte le opportune verifiche per la corretta applicazione del disposto del decreto legislativo 118/2011;
- il budget di cassa sarà oggetto di costante monitoraggio in corso d'anno, anche al fine del rispetto dei tempi di pagamento;
- è rispettato il valore complessivo degli importi assegnati con decreto n. 868 del 7 febbraio 2014 – Sezione D - Costi del personale, RAR ed IRAP (su personale dipendente); relativamente ai costi inseriti nelle singole voci dei "Modelli A" gli stessi saranno oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno 2014;
- la "Tabella di ricognizione della spesa ai sensi della DGR 1185/2013" sarà oggetto, per ciascuna voce, di specifico controllo nei prossimi flussi contabili anche al fine di monitorare le disposizioni contenute nelle Regole di sistema 2014 in materia di razionalizzazione e contenimento di costi;
- in merito al ricorso alle "prestazioni di lavoro interinale" si invita l'Azienda ad attenersi a quanto riportato dal collegio dei revisori nel verbale n. 4 del 16/04/2014; a tale proposito si evidenzia che i costi relativi alle prestazioni suddette saranno oggetto di verifica nel corso dell'esercizio in esame anche tenendo conto dell'andamento delle assunzioni/cessazioni del personale dipendente;
- sarà costantemente monitorato il rispetto del disposto dell'art.9 comma 2 bis del decreto n. 78/2010 convertito in legge 122/2010;

RICHIAMATO infine quanto già precisato nelle "Regole di sistema 2014" in merito al rispetto dell'obiettivo economico, precisando che eventuali allineamenti a quanto definito nei decreti di assegnazione verranno validati e formalizzati entro



Regione Lombardia

LA GIUNTA

giugno 2014, sulla base delle regole approvate nonché nelle more dell'emanando riparto del FSR per l'esercizio in corso e del nuovo Patto della Salute;

VAGLIATE ed assunte come proprie le predette considerazioni;

A VOTI unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio preventivo 2014 adottato dal Direttore Generale della Azienda Ospedaliera Istituto Ortopedico Gaetano Pini con deliberazione n. 138 del 02.04.2014 avente ad oggetto: "Revoca della deliberazione n. 58 del 12 febbraio 2014 ed approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014 secondo le indicazioni regionali del 24 marzo 2014, prot. N. H1.2014.0012055" - allegato "A") parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di precisare che:
 - in coerenza con le "Regole di sistema 2014" sul rispetto dell'obiettivo economico, eventuali allineamenti a quanto contenuto nei decreti di assegnazione verranno validati e formalizzati entro giugno 2014, sulla base delle regole approvate nonché nelle more dell'emanando riparto del FSR per l'esercizio in corso e del nuovo Patto della Salute;
 - in relazione all'allineamento dei rapporti Intercompany 2014, si richiede il continuo monitoraggio degli stessi ed il puntuale commento, in sede di certificazione trimestrale, su eventuali disallineamenti che dovranno essere puntualmente riallineati entro l'esercizio di competenza;
 - il piano degli investimenti risulta coerente con le con le indicazioni regionali di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. X/1185/2013;
 - in relazione agli investimenti finanziati con plusvalenza verranno fatte le opportune verifiche per la corretta applicazione del disposto del decreto legislativo 118/2011;
 - il budget di cassa sarà oggetto di costante monitoraggio in corso d'anno, anche al fine del rispetto dei tempi di pagamento;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è rispettato il valore complessivo degli importi assegnati con decreto n. 868 del 7 febbraio 2014 – Sezione D - Costi del personale, RAR ed IRAP (su personale dipendente); relativamente ai costi inseriti nelle singole voci dei "Modelli A" gli stessi saranno oggetto di puntuale monitoraggio nel corso dell'anno 2014;
- la "Tabella di ricognizione della spesa ai sensi della DGR 1185/2013" sarà oggetto, per ciascuna voce, di specifico controllo nei prossimi flussi contabili anche al fine di monitorare le disposizioni contenute nelle Regole di sistema 2014 in materia di razionalizzazione e contenimento di costi;
- in merito al ricorso alle "prestazioni di lavoro interinale" si invita l'Azienda ad attenersi a quanto riportato dal collegio dei revisori nel verbale n. 4 del 16/04/2014; a tale proposito si evidenzia che i costi relativi alle prestazioni suddette saranno oggetto di verifica nel corso dell'esercizio in esame anche tenendo conto dell'andamento delle assunzioni/cessazioni del personale dipendente;
- sarà costantemente monitorato il rispetto del disposto dell'art.9 comma 2 bis del decreto n.78/2010 convertito in legge 122/2010.

IL SEGRETARIO
MARCO PILLONI



Deliberazione n. 138	Del 2 aprile 2014	Atti 21/2014
----------------------	-------------------	--------------

Oggetto: Revoca della deliberazione n. 58 del 12 febbraio 2014 ed approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014 secondo le indicazioni regionali del 24 marzo 2014, prot. n. H1.2014.0012055

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso

- che, con deliberazione n. 58 del 12 febbraio 2014, atti n. 21/2014, l'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini" ha approvato il Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2014;
- che, con circolare del 24 marzo 2014, prot. n. H1.2014.0012055, la Regione Lombardia ha chiesto chiarimenti sul Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2014 in merito al Piano degli Investimenti e stabilito che la risposta al chiarimento richiesto dovrà essere fornita con riadozione del provvedimento di approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014 e contestuale revoca del precedente atto di approvazione;
- che, a seguito delle indicazioni regionali, si rende necessario revocare la deliberazione n. 58 del 12 febbraio 2014, atti n. 21/2014, e riadottare il Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014;
- che, con D.G.R. n. X/1185 del 20 dicembre 2013, circolari regionali del 22 gennaio 2014, prot. n. H1.2014.0002441, e del 6 febbraio 2014, prot. n. H1.2014.5343, e decreti n. 868 del 7 febbraio 2014 e n. 1024 dell'11 febbraio 2014, la Regione Lombardia ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014;
- che, con decreti n. 868 del 07 febbraio 2014 e n. 1024 dell'11 febbraio 2014, la Regione Lombardia ha comunicato:
 1. l'ammontare delle seguenti voci di ricavo:
 - ⇒ contributo da destinare al finanziamento del P.S.S.R € 16.126.000,00.;
 - ⇒ equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari € 5.987.000,00.;
 - ⇒ risorse aggiuntive regionali personale (compresi oneri IRAP) € 150.000,00.;
 - ⇒ altri contributi da Regione € 423.000,00.;
 - ⇒ Contributi in conto prestazioni (rimodulazione funzioni per p.s.) € 5.000,00.;
 - ⇒ funzioni non tariffate € 2.896.000,00.;





Deliberazione n. 138	Del 2 aprile 2014	Atti 21/2014
----------------------	-------------------	--------------

- ⇒ farmaci File f per lombardi € 12.254.000,00.;
- ⇒ farmaci File f per non lombardi € 2.259.000,00.;
- ⇒ prestazioni sanitarie € 1.803.000,00.;
- ⇒ prestazioni di ricovero per lombardi € 37.073.000,00.;
- ⇒ prestazioni di ricovero per non lombardi € 7.488.000,00.;
- ⇒ prestazioni ambulatoriali per lombardi € 6.210.000,00.;
- ⇒ prestazioni ambulatoriali per non lombardi € 553.000,00.;
- ⇒ entrate proprie per € 4.742.000,00.;

2. i vincoli di costo per fattori produttivi:

- ⇒ personale per € 38.599.000,00.;
- ⇒ irap personale dipendente per € 2.559.000,00.;
- ⇒ beni e servizi per € 53.415.000,00.;
- ⇒ altri costi per € 1.400.000,00.;
- ⇒ ammortamenti (al netto costi capitalizzati) per € 1.405.000,00.;
- ⇒ accantonamenti per € 1.213.000,00.;
- ⇒ oneri finanziari e straordinari per € 1.000,00.;

- che l'Asl Milano ha validato l'ammontare delle prestazioni sanitarie da rendere ai cittadini residenti in Lombardia e fuori Regione;
- che conformemente alla circolare regionale del 25 gennaio 2012, prot. n. H1.2012.0002815 e circolare regionale del 6 febbraio 2014, prot. n. H1.2014.5343, sono stati predisposti i seguenti documenti:
 - a) Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: NI-San, Dettaglio_CE_SAN, Ce, Ce-Lp, Prestazioni, CeMin, CONS, Dettaglio_CONS, SKAO, Indicatori;
 - b) Nota integrativa descrittiva, corredata dalla risposta al chiarimento richiesto dalla Regione Lombardia sul Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014;
 - c) Relazione del Direttore Generale;
 - d) Schema di dettaglio dei contributi vincolati;
 - e) Modello A: dettaglio costi del personale;
 - f) Tabella di ricognizione della spesa anno 2014;
 - g) Piano degli investimenti;
 - h) Relazione Piano degli investimenti;
 - i) Budget di cassa;

preso atto:

del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2014 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;





Deliberazione n. 138	Del 2 aprile 2014	Atti 21/2014
----------------------	-------------------	--------------

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 trascritti:

1. di revocare la deliberazione n. 58 del 12 febbraio 2014, atti n. 21/2014, avente per oggetto "approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014";
2. di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2014 dell'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini", 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 : NI-San, Dettaglio_CE_SAN, Ce, Ce-Lp, Prestazioni, CeMin, CONS, Dettaglio_CONS, SKAO, Indicatori;
 - b) Nota integrativa descrittiva, corredata dalla risposta al chiarimento richiesto dalla Regione sul Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014;
 - c) Relazione del Direttore Generale;
 - d) Schema di dettaglio dei contributi vincolati;
 - e) Modello A: dettaglio costi del personale;
 - f) Tabella di ricognizione della spesa anno 2014;
 - g) Piano degli investimenti;
 - h) Relazione Piano degli investimenti;
 - i) Budget di cassa;
3. di dichiarare che il Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2014 non è stato variato rispetto al precedente documento contabile (ex deliberazione n. 58 del 12 febbraio 2014) se non nella Nota Integrativa Descrittiva integrata della risposta al chiarimento richiesto dalla Regione sul Piano Investimenti dell'anno 2014;
4. di trasmettere telematicamente il Bilancio Preventivo economico per l'anno 2014, secondo le modalità stabilite dalla circolare regionale del 25 gennaio 2012, prot. n. H1.2012.2815, alla Direzione Generale Sanità della Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 18, comma 6, della L.R. n. 33/2009;
5. di conservare agli atti dell'Azienda Ospedaliera "Istituto Ortopedico Gaetano Pini" il documento contabile, ed i relativi allegati in originale e





Azienda Ospedaliera
Istituto Ortopedico
GAETANO PINI



Deliberazione n. 138	Del 2 aprile 2014	Atti 21/2014
----------------------	-------------------	--------------

sottoscritti dal Direttore Generale, Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario, Responsabile S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie e Controllo di Gestione e Responsabile S.C. Gestione delle Risorse Umane e Relazioni Sindacali per le rispettive competenze, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;

- 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.

IL DIRETTORE GENERALE
(dott. Amedeo Salvatore Tropiano)

CON I PARERI FAVOREVOLI DI COMPETENZA DEL:

DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(dott. Renato Malaguti)

DIRETTORE SANITARIO
(dott. Nunzio A. Buccino)

Firmato ai sensi del D.Lgs. 12/02/1993, n. 39

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 Franca Bonomi _____

Pratica trattata da: dott.ssa Emilia Martignoni _____





Deliberazione n. 138	Del 2 aprile 2014	Atti 21/2014
----------------------	-------------------	--------------

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione é pubblicata all'Albo pretorio di questa Azienda Ospedaliera, per rimanervi affissa per quindici giorni consecutivi.

Milano, li

S.C. AFFARI GENERALI E LEGALI
L'ASSISTENTE AMMINISTRATIVO
(Maria Cianchella)

L'atto si compone di n. 201, di cui n. 196 pagine di allegati parte integrante.

