

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	Bilancio Consuntivo Totale 2019	Bilancio attività assistenziale - Consuntivo 2019	Bilancio Consuntivo (Saldo 2020)	Bilancio attività sanitaria - Consuntivo 2020	Bilancio attività socio assistenziale - Consuntivo 2020	Bilancio Consuntivo Totale 2020	Variazioni 2020/2019 importo	Variazioni 2020/2019 %
ALIVIO								
A1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
A1.1) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.2) Crediti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.3) Crediti di marchio e di denominazione di origine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.4) Crediti di diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.5) Crediti di marchio e di denominazione di origine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
A1.1) Terreni	63.262.283	63.262.283	63.262.283	63.262.283	63.262.283	63.262.283	0	0,00%
A1.2) Beni mobili	6.019	6.019	6.019	6.019	6.019	6.019	0	0,00%
A1.3) Beni immobili	56.834.424	56.834.424	56.834.424	56.834.424	56.834.424	56.834.424	0	0,00%
A1.4) Fabbricati	27.054	27.054	27.054	27.054	27.054	27.054	0	0,00%
A1.5) Attrezzature strumentali (disponibili)	56.807.370	56.807.370	56.807.370	56.807.370	56.807.370	56.807.370	0	0,00%
A1.6) Impianti e macchinari	1.688.077	1.688.077	1.688.077	1.688.077	1.688.077	1.688.077	0	0,00%
A1.7) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.865.859	2.865.859	2.865.859	2.865.859	2.865.859	2.865.859	0	0,00%
A1.8) Mobili e arredi	102.822	102.822	102.822	102.822	102.822	102.822	0	0,00%
A1.9) Oggetti d'arte	134.17	134.17	134.17	134.17	134.17	134.17	0	0,00%
A1.10) Altre immobilizzazioni materiali	190.354	190.354	190.354	190.354	190.354	190.354	0	0,00%
A1) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separate indicazioni, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo								
A1.1) Crediti finanziari	2.315.651	2.315.651	2.315.651	2.315.651	2.315.651	2.315.651	0	0,00%
A1.2) Crediti finanziari a medio termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.3) Crediti finanziari a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.4) Crediti finanziari a lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.5) Crediti finanziari a medio termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.6) Crediti finanziari a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.7) Crediti finanziari a lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.8) Crediti finanziari a medio termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.9) Crediti finanziari a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
A1.10) Crediti finanziari a lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
TOTALE A)	64.088.097	64.088.097	64.088.097	64.088.097	64.088.097	64.088.097	0	0,00%
B1) RIMANENZE								
B1.1) Rimanenze beni spediti	2.301.262	2.301.262	2.301.262	2.301.262	2.301.262	2.301.262	0	0,00%
B1.2) Rimanenze beni in lavorazione	2.103.966	2.103.966	2.103.966	2.103.966	2.103.966	2.103.966	0	0,00%
B1.3) Rimanenze beni in magazzino	197.296	197.296	197.296	197.296	197.296	197.296	0	0,00%
B1.4) Rimanenze per acquisti beni non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.5) Rimanenze per acquisti beni sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.6) Rimanenze per acquisti beni non sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.7) Rimanenze per acquisti beni sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.8) Crediti in corso - parte corrente	64.676.625	64.676.625	64.676.625	64.676.625	64.676.625	64.676.625	0	0,00%
B1.9) Crediti in corso - parte corrente	619.936	619.936	619.936	619.936	619.936	619.936	0	0,00%
B1.10) Crediti in corso - parte corrente	344.216	344.216	344.216	344.216	344.216	344.216	0	0,00%
B1.11) Crediti in corso - parte corrente	344.216	344.216	344.216	344.216	344.216	344.216	0	0,00%
B1.12) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.13) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.14) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.15) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.16) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.17) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.18) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.19) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.20) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.21) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.22) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.23) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.24) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.25) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.26) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.27) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.28) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.29) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.30) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.31) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.32) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.33) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.34) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.35) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.36) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.37) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.38) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.39) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.40) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.41) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.42) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.43) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.44) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.45) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.46) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.47) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.48) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.49) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.50) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.51) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.52) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.53) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.54) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.55) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.56) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.57) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.58) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.59) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.60) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.61) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.62) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.63) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.64) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.65) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.66) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.67) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.68) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.69) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.70) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.71) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.72) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.73) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.74) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.75) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.76) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.77) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.78) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.79) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.80) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.81) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.82) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.83) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.84) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.85) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.86) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.87) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.88) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.89) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.90) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.91) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.92) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.93) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.94) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.95) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.96) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.97) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.98) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.99) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
B1.100) Crediti in corso - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
TOTALE B)	15.422.449	15.422.449	15.422.449	15.422.449	15.422.449	15.422.449	0	0,00%
C) RISORSA								



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

OGGETTO: Approvazione del Bilancio d'esercizio 2020

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DR.SSA PAOLA LATTUADA

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data ^{26 LUG. 2021} allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Dirigente UOC

Dott.ssa Emilia Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente:

Il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico del Bilancio aziendale

Il Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

IL DIRETTORE GENERALE

Viste:

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO;
- la DGR XI/4538 del 15/04/2021 di nomina della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini-CTO per il periodo 19/04/2021 - 18/04/2024;
- la deliberazione aziendale n. 240 del 19/04/2021 di presa d'atto della predetta DGR XI/4538/2021 e di insediamento dal 19/04/2021 sino al 18/04/2024 della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'ASST G.Pini-CTO;

Considerati:

- il D.Lgs n.118/2011 rubricato: "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. 2423 del Codice Civile e il principio contabile OIC 12 "Composizioni e schemi del Bilancio d'esercizio" secondo cui il Bilancio d'esercizio 2020 deve essere redatto con chiarezza e rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio ed in conformità alle indicazioni di Regione Lombardia;
- la DGR n. XI/2672 del 16/12/2019 avente ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2020";
- il D.M. Salute del 24 Maggio 2019 avente ad oggetto "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economico Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e del Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale";

Richiamate:

- la Deliberazione n. 75 del 12 febbraio 2020 con la quale l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" ha adottato il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2020;
- il Decreto n. 16468 del 24 dicembre 2020 con cui Regione Lombardia ha modificato le assegnazioni di cui al Decreto n. 962 del 29 gennaio 2020 a seguito di procedure d'assestamento effettuate principalmente sulla base dei dati di prechiusura ricavati dal CET del III trimestre 2020;

Dato atto che Regione Lombardia:

- con nota del 22/04/2021, prot. n. A1.2021.0210062, e con Deliberazione n. XI/4968 del 29/06/2021, ha prorogato i termini per la predisposizione del Bilancio d'esercizio 2020 stabilendo come data di invio in Regione il 26 luglio 2021;
- con nota dell'08/07/2021, prot. n.A1. 2021.0313406, ha trasmesso le linee guida regionali in merito alle modalità di redazione del Bilancio d'esercizio 2020;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

- con Decreto n.10126 del 22 luglio 2021 ha approvato le assegnazioni definitive per l'anno 2020 definendo l'ammontare delle voci di ricavo e dei vincoli di costo per fattori produttivi come di seguito ripotato:

DESCRIZIONE RICAVI		IMPORTO
funzioni non tariffate	€.	4.065.158,00.=
contributo da destinare al finanziamento PSSR	€.	33.607.355,00.=
equiparazione finanziaria	€.	5.987.000,00.=
risorse regionali aggiuntive	€.	467.749,00.=
contributi per accant. franchigie/SIR ed autoassicurazione	€.	1.177.047,00.=
contributo in conto esercizio da Regione - FSR indistinto finalizzato	€.	2.035.271,00.=
contributo per fleet management	€.	369.948,00.=
contributo per rinnovi contrattuali	€.	521.435,00.=
altri contributi: storicizzazione esercizi precedenti	€.	1.247.000,00.=
altri contributi da Regione (FSR indistinto) - LR n. 9/2020	€.	380.976,00.=
contributo da Regione - extra fondo	€.	400.024,00.=
rettifica contributo in conto esercizio da Regione	€.	-48.312,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi	€.	39.042.081,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€.	3.549.841,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€.	7.476.458,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€.	350.365,00.=
farmaci File F per lombardi	€.	12.848.406,00.=
farmaci File F per non lombardi	€.	1.831.637,00.=
entrate proprie	€.	3.446.029,00.=
prestazioni sanitarie	€.	748.222,00.=
utilizzo contributi anni precedenti	€.	311.455,00.=
proventi straordinari	€.	1.229.687,00.=
altri contributi: Enti Pubblici e privati	€.	410.519,00.=
attività libero professionale	€.	6.834.133,00.=
TOTALE	€.	128.289.484,00.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

DESCRIZIONE COSTI		IMPORTO
personale	€.	60.432.783,00.=
Irap personale	€.	3.998.489,00.=
beni e servizi netti	€.	51.345.808,00.=
altri costi	€.	2.819.676,00.=
ammortamenti	€.	738.291,00.=
accantonamenti	€.	3.542.092,00.=
oneri straordinari	€.	280.169,00.=
attività libero professionale	€.	5.132.176,00.=
TOTALE	€.	128.289.484,00.=

Visto il Bilancio d'esercizio 2020, predisposto dalla UOC Economico Finanziaria con il supporto delle altre aree aziendali per le parti di rispettiva competenza, così costituito:

- a) Deliberazione di aggiornamento inventario di costituzione
- b) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione
- c) Nota integrativa descrittiva
- d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile)
- e) Bilancio d'esercizio Conto economico
- f) Schema di dettaglio contributi vincolati
- g) Tabella di dettaglio altre prestazioni
- h) Tabella di dettaglio accantonamenti
- i) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari
- j) Bilancio d'esercizio Stato Patrimoniale
- k) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany
- l) Conti d'ordine e debiti verso fornitori
- m) Debiti verso personale
- n) Crediti e debiti verso lo Stato
- o) Fondi quote inutilizzate contributi
- p) Oggetti d'arte
- q) Modello A: dettaglio costi del personale
- r) Tabella di dettaglio Personale
- s) Modello LA
- t) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2019 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati LA)
- u) Modello UDO ASST (non applicabile)
- v) Dettaglio sopravvenienze ed insussistenze per beni e servizi;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

Considerato che, in coerenza con la normativa vigente e con le direttive regionali, il Bilancio d'esercizio 2020 presenta le seguenti risultanze complessive, così come da rendicontazione documentale predisposta dall'UOC Economico Finanziaria:

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2020
A) IMMOBILIZZAZIONI	63.654.592.=
A.I) immobilizzazioni immateriali	280.575.=
A.II) immobilizzazioni materiali	63.374.017.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0.=
B) ATTIVO CIRCOLANTE	73.409.999.=
B.I) RIMANENZE	1.985.017.=
B.I.1) rimanenze beni sanitari	1.798.406.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	186.611.=
B.II) CREDITI	61.342.988.=
B.II.1) crediti v/Stato	619.936.=
B.II.2) crediti v/Regione o Provincia Autonoma	46.749.320.=
B.II.3) crediti v/Comuni	0.=
B.II.4) crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche	11.880.122.=
B.II.5) crediti v/società partecipate e /o enti dipendenti della Regione	0.=
B.II.6) crediti v/Erario	45.832.=
B.II.7) crediti v/altri	2.047.778.=
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0.=
B.III.1) partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.III.2) altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.081.994.=
B.IV.1) Cassa	12.311.=
B.IV.2) Istituto Tesoriere	0.=
B.IV.3) Tesoreria Unica	10.069.683.=
B.IV.4) Conto Corrente Postale	0.=
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	403.762.=
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	403.762.=
D) TOTALE ATTIVO	137.468.353.=
E) CONTI D'ORDINE	77.443.452.=
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
E.III) BENI IN COMODATO	1.698.972.=
E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0.=
E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	75.744.480.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

P.N. E PASSIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2020
A) PATRIMONIO NETTO	76.905.036.=
A.I) Fondo di dotazione	4.898.269.=
A.II) Finanziamenti per investimenti	67.532.339.=
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	268.724.=
A.IV) Altre riserve	4.205.704.=
A.V) Contributi per ripiano perdite	0.=
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	0.=
A.VII) Utili (perdita) d'esercizio	0.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	16.150.379.=
B.I) Fondi per imposte, anche differite	0.=
B.II) Fondi per rischi	10.012.431.=
B.III) Fondi da distribuire	0.=
B.IV) Quote inutilizzate contributi	1.994.487.=
B.V) Altri fondi per oneri e spese	4.143.461.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0.=
C.I) Premi operosità medici sumai	0.=
C.II) Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	0.=
C.III) Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	0.=
D) DEBITI	44.412.938.=
D.I) Debiti per mutui passivi	0.=
D.II) Debiti v/Stato	0.=
D.III) Debiti v/Regione o provincia autonoma	0.=
D.IV) Debiti v/Comuni	0.=
D.V) Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche	15.549.516.=
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
D.VII) Debiti v/fornitori	17.354.495.=
D.VIII) Debiti v/Istituto Tesoriere	0.=
D.IX) Debiti Tributari	3.018.658.=
D.X) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.438.939.=
D.XI) Debiti v/altri	7.051.330.=
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0.=
E.I) RATEI PASSIVI	0.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	0.=
F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	137.468.353.=
G) CONTI D'ORDINE	77.443.452.=
G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
G.III.) BENI IN COMODATO	1.698.972.=
G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0.=
G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	75.744.480.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

CONTO ECONOMICO:

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1) contributi in c/esercizio	50.669.482.=
A.2) rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-48.312.=
A.3) utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	311.455.=
A.4) ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	73.318.401.=
A.5) concorsi, recuperi, e rimborsi	624.693.=
A.6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.715.220.=
A.7) quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.522.092.=
A.8) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0.=
A.9) altri ricavi e proventi	468.858.=
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	132.581.889.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1) Acquisti di beni	26.248.769.=
B.2) Acquisti di servizi	27.195.762.=
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.900.749.=
B.4) Godimento di beni di terzi	404.046.=
B.5) Personale del ruolo sanitario	46.578.379.=
B.6) Personale del ruolo professionale	102.528.=
B.7) Personale del ruolo tecnico	8.320.478.=
B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.431.398.=
B.9) Oneri diversi di gestione	1.307.956.=
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	89.797.=
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.170.586.=
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	291.388.=
B.13) Variazione delle rimanenze	316.245.=
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.542.092.=
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	128.900.173.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C.1) Interessi attivi	0.=
C.2) Altri proventi	0.=
C.3) Interessi passivi	0.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) Rivalutazioni	0.=
D.2) Svalutazioni	0.=
TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZAIRIE (D)	0.=
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1) Proventi straordinari	1.229.687.=
E.2) Oneri straordinari	-280.169.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	949.518.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	4.631.234.=
(Y) IMPOSTE E TASSE	
Y.1) IRAP	4.524.837.=
Y.2) IRES	106.397.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0.=
TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)	4.631.234.=
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

Dato atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;

Ritenuto di approvare il Bilancio d'esercizio 2020 dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO";

Su proposta del Responsabile dell'Unità Operativa Complessa Economico Finanziaria;

Preso atto del parere favorevole espresso, per quanto di rispettiva competenza, dal Direttore Amministrativo, dal Direttore Sanitario e dal Direttore Sociosanitario, ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 502/1992 e s.m.i;

DELIBERA

per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritti:

1. di approvare il Bilancio d'esercizio 2020 della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", corredato dai relativi allegati, come di seguito elencati:
 - a) Delibera di aggiornamento inventario di costituzione
 - b) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione
 - c) Nota integrativa descrittiva
 - d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile)
 - e) Bilancio d'esercizio Conto economico
 - f) Schema di dettaglio contributi vincolati
 - g) Tabella di dettaglio altre prestazioni
 - h) Tabella di dettaglio accantonamenti
 - i) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari
 - j) Bilancio d'esercizio Stato Patrimoniale
 - k) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany
 - l) Conti d'ordine e debiti verso fornitori
 - m) Debiti verso personale
 - n) Crediti e debiti verso lo Stato
 - o) Fondi quote inutilizzate contributi
 - p) Oggetti d'arte
 - q) Modello A: dettaglio costi del personale
 - r) Tabella di dettaglio Personale
 - s) Modello LA
 - t) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2019 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati LA)
 - u) Modello UDO ASST (non applicabile)
 - v) Dettaglio sopravvenienze ed insussistenze per beni e servizi,
2. di dare atto che il Bilancio dell'esercizio 2020 presenta le seguenti risultanze complessive:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2020
A) IMMOBILIZZAZIONI	63.654.592.=
A.I) immobilizzazioni immateriali	280.575.=
A.II) immobilizzazioni materiali	63.374.017.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0.=
B) ATTIVO CIRCOLANTE	73.409.999.=
B.I) RIMANENZE	1.985.017.=
B.I.1) rimanenze beni sanitari	1.798.406.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	186.611.=
B.II) CREDITI	61.342.988.=
B.II.1) crediti v/Stato	619.936.=
B.II.2) crediti v/Regione o Provincia Autonoma	46.749.320.=
B.II.3) crediti v/Comuni	0.=
B.II.4) crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche	11.880.122.=
B.II.5) crediti v/società partecipate e /o enti dipendenti della Regione	0.=
B.II.6) crediti v/Erario	45.832.=
B.II.7) crediti v/altri	2.047.778.=
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0.=
B.III.1) partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.III.2) altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.081.994.=
B.IV.1) Cassa	12.311.=
B.IV.2) Istituto Tesoriere	0.=
B.IV.3) Tesoreria Unica	10.069.683.=
B.IV.4) Conto Corrente Postale	0.=
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	403.762.=
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	403.762.=
D) TOTALE ATTIVO	137.468.353.=
E) CONTI D'ORDINE	77.443.452.=
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
E.III) BENI IN COMODATO	1.698.972.=
E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0.=
E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	75.744.480.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del

26 LUG. 2021

P.N. E PASSIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2020
A) PATRIMONIO NETTO	76.905.036.=
A.I) Fondo di dotazione	4.898.269.=
A.II) Finanziamenti per investimenti	67.532.339.=
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	268.724.=
A.IV) Altre riserve	4.205.704.=
A.V) Contributi per ripiano perdite	0.=
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	0.=
A.VII) Utili (perdita) d'esercizio	0.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	16.150.379.=
B.I) Fondi per imposte, anche differite	0.=
B.II) Fondi per rischi	10.012.431.=
B.III) Fondi da distribuire	0.=
B.IV) Quote inutilizzate contributi	1.994.487.=
B.V) Altri fondi per oneri e spese	4.143.461.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0.=
C.I) Premi operosità medici sumai	0.=
C.II) Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	0.=
C.III) Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	0.=
D) DEBITI	44.412.938.=
D.I) Debiti per mutui passivi	0.=
D.II) Debiti v/Stato	0.=
D.III) Debiti v/Regione o provincia autonoma	0.=
D.IV) Debiti v/Comuni	0.=
D.V) Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche	15.549.516.=
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
D.VII) Debiti v/fornitori	17.354.495.=
D.VIII) Debiti v/Istituto Tesoriere	0.=
D.IX) Debiti Tributari	3.018.658.=
D.X) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.438.939.=
D.XI) Debiti v/altri	7.051.330.=
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0.=
E.I) RATEI PASSIVI	0.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	0.=
F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	137.468.353.=
G) CONTI D'ORDINE	77.443.452.=
G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
G.III.) BENI IN COMODATO	1.698.972.=
G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0.=
G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	75.744.480.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

CONTO ECONOMICO:

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1) contributi in c/esercizio	50.669.482.=
A.2) rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-48.312.=
A.3) utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	311.455.=
A.4) ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	73.318.401.=
A.5) concorsi, recuperi, e rimborsi	624.693.=
A.6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.715.220.=
A.7) quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.522.092.=
A.8) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0.=
A.9) altri ricavi e proventi	468.858.=
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	132.581.889.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1) Acquisti di beni	26.248.769.=
B.2) Acquisti di servizi	27.195.762.=
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.900.749.=
B.4) Godimento di beni di terzi	404.046.=
B.5) Personale del ruolo sanitario	46.578.379.=
B.6) Personale del ruolo professionale	102.528.=
B.7) Personale del ruolo tecnico	8.320.478.=
B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.431.398.=
B.9) Oneri diversi di gestione	1.307.956.=
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	89.797.=
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.170.586.=
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	291.388.=
B.13) Variazione delle rimanenze	316.245.=
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.542.092.=
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	128.900.173.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C.1) Interessi attivi	0.=
C.2) Altri proventi	0.=
C.3) Interessi passivi	0.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) Rivalutazioni	0.=
D.2) Svalutazioni	0.=
TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZAIIE (D)	0.=
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1) Proventi straordinari	1.229.687.=
E.2) Oneri straordinari	-280.169.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	949.518.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	4.631.234.=
(Y) IMPOSTE E TASSE	
Y.1) IRAP	4.524.837.=
Y.2) IRES	106.397.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0.=
TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)	4.631.234.=
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

3. di dare incarico al Responsabile dell'U.O.C. Economico - Finanziaria di trasmettere telematicamente il Bilancio d'esercizio 2020, 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);
4. di conservare agli atti dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati in originale, sottoscritti dal Direttore Generale, dal Responsabile della UOC Economico Finanziaria e dal Direttore della UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
5. di dare atto che l'esecutività del presente provvedimento 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;
6. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, legge w) della L.R. n. 23/2015.

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Paola GIULIANI)

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO
(Dott.ssa Anna Maria MAESTRONI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Luca Marcello MANGANARO)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Paola LATIQUADA)

UOC Economico Finanziaria

Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento
Responsabile del Procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni
Pratica trattata da: dott.ssa Roberta Bonacina

(Atti n. 2020 – 1.5.2/1.5)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 381 del 26 LUG. 2021

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 27 LUG. 2021 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 764 pagine di cui n. 751 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Alvaro Ciuchello

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

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Protocollo A1.2021.0454027 del 05/11/2021

AL
DIRETTORE GENERALE
DIRETTORE AMMINISTRATIVO
RESPONSABILE ECONOMICO FINANZIARIO
ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO
NIGUARDA
Email: postacertificata@pec.ospedaleniguarda.it

ASST SANTI PAOLO E CARLO
Email: direzione.generale@pec.asst-santipaolocarlo.it

ASST FATEBENEFRATELLI SACCO
Email: protocollo.generale@pec.asst-fbf-sacco.it

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

ASST OVEST MILANESE
Email: protocollo@pec.asst-ovestmi.it

ASST RHODENSE
Email: protocollo.generale@pec.asst-rhodense.it

ASST NORD MILANO
Email: protocollo@pec.asst-nordmilano.it

ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA
Email: direzione.generale@pec.asst-melegnano-martesana.it

ASST DI LODI
Email: protocollo@pec.asst-lodi.it

ASST DEI 7 LAGHI

Referente per l'istruttoria della pratica: Angelo Quercia 02/67654010

Email: protocollo@pec.asst-settelaghi.it

ASST DELLA VALLE OLONA

Email: protocollo@pec.asst-valleolona.it

ASST LARIANA

Email: protocollo@pec.asst-lariana.it

ASST DI LECCO

Email: protocollo@pec.asst-lecco.it

ASST DI MONZA

Email: protocollo@pec.asst-monza.it

ASST DELLA BRIANZA

Email: protocollo@pec.asst-brianza.it

ASST PAPA GIOVANNI XXIII

Email: ufficioprotocollo@pec.asst-pg23.it

ASST DI BERGAMO OVEST

Email: protocollo@pec.asst-bgovest.it

ASST DI BERGAMO EST

Email: protocollo@pec.asst-bergamoest.it

ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

Email: protocollo.spedalicivilibrescia@legalmail.it

ASST DELLA FRANCIACORTA

Email: protocollo@pec.asst-franciacorta.it

ASST DEL GARDA

Email: protocollo@pec.asst-garda.it

ASST DI PAVIA

Email: direzione_generale@pec.asst-pavia.it

ASST DI CREMONA

Email: protocollo@pec.asst-cremona.it

ASST DI MANTOVA

Email: direzionestrategica@pec.asst-mantova.it

Referente per l'istruttoria della pratica: Angelo Quercia 02/67654010

ASST DI CREMA
Email: protocollo@pec.asst-crema.it

ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO
Email: protocollo@pec.asst-val.it

ASST DELLA VALCAMONICA
Email: protocollo@pec.asst-valcamonica.it

AREU
Email: protocollo@pec.areu.lombardia.it

AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO
SANITARIO LOMBARDO
Email: acss@pec.regione.lombardia.it

e, p.c.

AL COLLEGIO SINDACALE DELLE AZIENDE IN
INDIRIZZO

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
MANUELA GIARETTA

DIREZIONE GENERALE WELFARE
GIOVANNI PAVESI

Oggetto: Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di esercizio 2020 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), di AREU e ACSS.

Con la presente si trasmette la DGR n. 5442 del 29 ottobre 2021 avente ad oggetto "Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di Esercizio 2020 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 – (di concerto con il Vicepresidente Moratti)".

Si comunica altresì che è in corso di pubblicazione sul Portale SCRIBA – nella sezione documentale di ogni Ente – l'esito delle istruttorie svolte dagli uffici di competenza.

Referente per l'istruttoria della pratica: Angelo Quercia 02/67654010

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE
MARTA CAPATTI

Allegati:

File ASST_DGR_N_5442_DEL_29_10_2021.pdf

Copia analogica sottoscritta con firma a mezzo stampa predisposta secondo l'articolo 3 del D.lgs 39/1993 e l'articolo 3bis, comma 4bis del Codice dell'amministrazione digitale. Il documento originale è firmato digitalmente e conservato presso l'Ente.

Referente per l'istruttoria della pratica: Angelo Quercia 02/67654010



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 5442

Seduta del 29/10/2021

Presidente **ATTILIO FONTANA**

Assessori regionali LETIZIA MORATTI *Vice Presidente*
STEFANO BOLOGNINI
DAVIDE CARLO CAPARINI
RAFFAELE CATTANEO
RICCARDO DE CORATO
MELANIA DE NICHILLO RIZZOLI
PIETRO FORONI
STEFANO BRUNO GALLI

GUIDO GUIDESI
ALESSANDRA LOCATELLI
LARA MAGONI
ALESSANDRO MATTINZOLI
FABIO ROLFI
FABRIZIO SALA
MASSIMO SERTORI
CLAUDIA MARIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Enrico Gasparini

Su proposta dell'Assessore Davide Carlo Caparini di concerto con il Vicepresidente Letizia Moratti

Oggetto

APPROVAZIONE CON PRESCRIZIONI DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2020 DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.), DELL'AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.) E DELL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO AI SENSI DELL'ART. 4 COMMA 8 DELLA L. 412/91 - (DI CONCERTO CON IL VICEPRESIDENTE MORATTI)

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 Marta Capatti

Il Direttore Centrale Manuela Giaretta

Il Direttore Generale Giovanni Pavese

L'atto si compone di 30757 pagine

di cui 30734 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 modificato dalla L.R. 23/2015;
- il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 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." e s.m.i.;
- 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 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 DM Salute 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale";
- la legge 27 dicembre 2019, n.160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022";
- il DPCM 12/01/2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30/12/92, n. 502";
- la legge regionale 30 dicembre 2019, n. 24 legge di stabilità 2020-2022;
- la legge regionale 30 dicembre 2019, n. 26 "Bilancio di previsione 2020-2022";
- la legge regionale 7 agosto 2020, n. 18 "Assestamento al bilancio 2020-2022 con modifiche di leggi regionali";
- la legge regionale 6 agosto 2021, n. 14 "Rendiconto generale della gestione 2020";

RICHIAMATE le Deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. XI/2672 del 16.12.2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- sociosanitario regionale per l'esercizio 2020";
- n. XI/2833 del 10/12/2020 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario per l'esercizio 2020";
 - n. XI/2797 del 31 gennaio 2020 "Determinazioni in materia di abolizione del ticket sanitario aggiuntivo (c.d. superticket) a seguito delle disposizioni di cui alla legge 27 dicembre 2019 n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020" e di cui alla legge regionale 30 dicembre 2019, n. 24 "Legge di stabilità 2020 – 2022" e parziale rettifica della DGR 5738 del 31 ottobre 2007";
 - n. XI/3182 del 26/05/2020 "Determinazioni in merito all'attività di negoziazione sanitaria e sociosanitaria per l'anno 2020";
 - n. XI/3226 del 09/06/2020 "Atto di indirizzo in ambito sociosanitario successivo alla "fase 1" dell'emergenza epidemiologica da covid-19";
 - n. XI/3518 del 05/08/2020 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020 – 1°Provvedimento";
 - n. XI/3520 del 5 agosto 2020 "Determinazioni in ordine agli obiettivi delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) – anno 2020";
 - n. XI/3782 del 03/11/2020 "Determinazioni in merito alla remunerazione delle strutture sociosanitarie per interventi ordinari e straordinari per l'emergenza covid-19";
 - n. XI/4049 del 14 dicembre 2020 "Ulteriori determinazioni in merito all'attività di negoziazione sanitaria e sociosanitaria per l'anno 2020";

RICHIAMATI i provvedimenti della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza:

- decreti nn. 962 del 29/01/2020 e 1578 del 11/02/2020 con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2020;
- decreto n. 12440 del 21 ottobre 2020 "Primo aggiornamento delle assegnazioni, a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA di CASATENOVO e AREU delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- decreto n. 16480 del 24/12/2020 "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- decreto n. 10126 del 22 luglio 2021 "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 2020" ed in particolare quanto previsto nelle allegate "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2020" con riferimento alle procedure attuate da Regione Lombardia per il percorso di riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie pregresse ai sensi del decreto n. 6245 del 7 maggio 2019 contenente indicazioni contabili per la regolarizzazione delle posizioni creditorie pregresse,



Regione Lombardia

LA GIUNTA

nonché con riguardo alle ulteriori risorse assegnate sul conto "B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti;

PRECISATO che durante l'esercizio 2020 sono state messe in atto procedure tali da garantire la verifica dell'equilibrio economico delle singole Aziende e di Sistema attraverso i controlli trimestrali per quanto concerne i costi dei fattori produttivi e la proiezione dei Flussi di attività per quanto concerne l'erogazione delle prestazioni;

RICHIAMATE le indicazioni fornite con nota prot. A1.2021.0128752 del 03/03/2021 "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2020", contenente, tra l'altro, indicazioni per la rilevazione dei dati di conto economico per i bilanci consuntivi 2020;

PRESO ATTO che, a seguito di procedure di validazione dei dati di attività a cura della Direzione Generale Welfare, sono stati acquisiti, attraverso specifico portale denominato "Riconciliazione Flussi", i dati di produzione e consumo per prestazioni sanitarie oltre ai dati per prestazioni socio-sanitarie al fine di procedere alle assegnazioni di risorse definitive per l'esercizio 2020 alle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS;

PRESO ATTO, inoltre, che sono stati validati e trasmessi dalla Direzione Generale Welfare e da AREU secondo competenza tutti gli altri dati necessari alla chiusura dei bilanci d'esercizio 2020 delle aziende sanitarie pubbliche;

CONSIDERATO che per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020 è stato seguito il seguente percorso:

- ai fini delle procedure per la redazione del Bilancio d'esercizio le Aziende hanno trasmesso, attraverso apposito schema di conto economico, l'attestazione dei ricavi e dei costi relativi ai propri fattori produttivi, escluse le prestazioni sanitarie e socio sanitarie validate a livello regionale;
- i costi sostenuti per il personale dipendente (sia ordinario che assunto per l'emergenza epidemiologica da Covid19) e per il personale non strutturato (contrattualizzato per l'emergenza epidemiologica) sono stati rendicontati dalle aziende sanitarie alla U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario della Direzione Generale Welfare;
- i contributi assegnati alle aziende interessate per la Sanità penitenziaria sono estratti dai dati di cui alla contabilità analitica di ciascuna azienda riguardante la certificazione economica trimestrale relativa al IV trimestre 2020, quale differenziale tra costi e ricavi da attività sanitarie, con responsabilità diretta da parte delle aziende sanitarie interessate nella corretta rappresentazione dei dati;
- a partire dall'esercizio 2020, in considerazione delle procedure implementate dalle aziende a seguito del completamento del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci ai sensi del D.M. 1/3/2013 e della D.G.R. n. 7009/2017 e previa verifica



Regione Lombardia

LA GIUNTA

regionale sulle richieste presentate dalle aziende in sede di preconsuntivo, il fondo svalutazione crediti viene accantonato nel bilancio delle singole aziende interessate; restano escluse al momento le eventuali svalutazioni di crediti verso le Prefetture per rimborso prestazioni stranieri STP, che verranno effettuate solo a seguito della verifica definitiva con il Ministero della Salute per il saldo delle prestazioni pregresse;

- i fondi rischi assicurativi eventualmente adeguati in base agli esiti delle verifiche effettuate dalla DG Welfare sui dati trasmessi dalle Aziende in sede di preconsuntivo 2020;
- i fondi per cause civili ed oneri processuali e quelli per contenzioso personale dipendente vengono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende, che potranno attraverso formale richiesta, debitamente motivata e che metta in evidenza gli utilizzi intervenuti, richiedere il reintegro necessario;
- i fondi per rinnovi contrattuali sono stati valorizzati sulla base delle norme vigenti e sulla base delle indicazioni ricevute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

RICHIAMATA la delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 "Dichiarazione dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili", che ha disposto lo stato di emergenza fino al 31 luglio 2020 e successive proroghe dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19 tuttora in corso;

RICHIAMATI i provvedimenti fin qui adottati a livello nazionale e regionale riguardanti l'emergenza epidemiologica da Covid-19 aventi possibili impatti sui bilanci delle aziende sanitarie;

RICHIAMATO quanto disposto dal Decreto-legge 22 aprile 2021, n. 52, convertito con modificazioni dalla legge n. 17 giugno 2021, n. 87, nello specifico l'art. 11 quater, comma 5 che ha disposto che per l'anno 2021, il termine di cui all'articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 per l'adozione dei bilanci di esercizio dell'anno 2020 è differito al 30 giugno 2021, modificando conseguentemente i termini di cui al comma 7 dell'articolo 32 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

RICHIAMATA, infine la D.G.R. n. 4968 del 29.06.2021 ad oggetto: "Proroga dei termini dei bilanci di esercizio 2020 degli enti del sistema sociosanitario lombardo", che ha rideterminato la scadenza al 26 luglio 2021 per l'approvazione e l'invio del Bilancio d'esercizio 2020 delle aziende sanitarie pubbliche a Regione Lombardia;

PRESO ATTO che le aziende sanitarie hanno approvato e trasmesso al controllo regionale il bilancio d'esercizio 2020 entro la scadenza del 26 luglio 2021 e che, a seguito delle istruttorie dei competenti uffici regionali della DC Bilancio e Finanza e della DG Welfare,



Regione Lombardia

LA GIUNTA

con particolare riferimento alla istruttoria resa dall'U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario finalizzata, nello specifico, all'adeguamento di partite contabili con impatto sul Bilancio Consolidato Regionale 2020 o attenzionate dal Tavolo adempimenti ministeriale, è stato richiesto l'invio di una versione V2 del bilancio d'esercizio in oggetto e/o delle Controdeduzioni con scadenza al 23 settembre 2021 al fine di garantire la qualità e la coerenza dei dati esposti dalle Aziende rispetto alle indicazioni regionali ed ai dati di assegnazione 2020;

PRECISATO che la versione V2 dei bilanci aziendali e/o le Controdeduzioni trasmesse hanno pertanto tenuto conto del recepimento e dell'adeguamento ai controlli resi in prima istruttoria;

CONSIDERATO che la succitata situazione di emergenza epidemiologica da Covid-19, tuttora in corso, ha determinato impatti rilevanti non solo su tutte le attività propedeutiche alla chiusura dei bilanci d'esercizio 2020 (sia con riferimento a quanto di competenza del livello regionale, sia per quanto di competenza delle 42 aziende sanitarie pubbliche lombarde), ma anche su tutte le attività connesse con l'iter di controllo regionale sui bilanci delle aziende sanitarie;

PRESO ATTO che sono pertanto pervenuti al controllo i bilanci delle Aziende Socio Sanitarie di seguito riportate:

701 ASST Ospedale Niguarda

- in data 23/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Ospedale Niguarda ha adottato la Delibera n. 864 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0334968 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 864;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392662 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 22272 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

702 ASST Santi Paolo e Carlo

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la Delibera n. 1724 avente ad oggetto "Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo 2020 Versione V1";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335002 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1724;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 19 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392093 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota di riscontro ai chiarimenti richiesti;

703 ASST Fatebenefratelli Sacco

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la Delibera n. 1066 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335067 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1066;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392098 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 40218/2021 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

704 ASST Gaetano Pini – CTO

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Gaetano Pini - CTO ha adottato la Delibera n. 381 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335419 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 381;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 27 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole con osservazioni all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392120 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 22/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 0014227/21 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

705 ASST Ovest Milanese

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la Delibera n. 318 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio dell'A.S.S.T. Ovest Milanese per l'Anno 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335417 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 318;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 21 del 27/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392806 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 22/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 33483 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

706 ASST Rhodense

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Rhodense ha adottato la Delibera n. 759 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio dell'A.S.S.T. Rhodense per l'Anno 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0334933 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 759;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 54 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392145 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 0062589/21 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

707 ASST Nord Milano

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la Delibera n. 641 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335440 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 641;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 30 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392150 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 22/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 25353 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

708 ASST Melegnano e Martesana

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e Martesana ha adottato la Delibera n. 361 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2020 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335796 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 361;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 12 del 28/07/2021 nel



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392154 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
 - in data 23/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e Martesana ha adottato la Delibera n.521 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2020 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana: Revoca della Deliberazione N. 361 del 26/07/2021 di adozione del Bilancio 2020 e contestuale riadozione";
 - in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401721 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 521;
 - è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 13 del 30/09/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

709 ASST Lodi

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Lodi ha adottato la Delibera n. 413 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2020 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335341 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 413;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 46 del 29/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392157 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 0031469/21 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

710 ASST Sette Laghi

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Sette Laghi ha adottato la Delibera n. 447 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335626 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 447;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392160 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 22/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Sette Laghi ha adottato la Delibera n. 532 avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione N. 447 del 26.7.2021 e contestuale adozione del Bilancio d'Esercizio 2020";
- in data 23/09/2021 con prot. n.A1.2021.0400927 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 532;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 8 del 06/10/2021 nel



Regione Lombardia

LA GIUNTA

quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

711 ASST della Valle Olona

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la Delibera n. 625 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0334989 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 625;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 27 del 29/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392820 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 48198 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

712 ASST Lariana

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la Delibera n. 700 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335663 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 700;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 14 del 29/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392162 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la Delibera n. 883 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2020";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401639 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 883;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 16 del 04/10/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

713 ASST Valtellina e Alto Lario

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Valtellina e Alto Lario ha adottato la Delibera n. 460 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio Anno 2020 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335437 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 460;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 32 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392163 Regione Lombardia ha



Regione Lombardia

LA GIUNTA

trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 34248 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

714 ASST Valcamonica

- in data 23/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Valcamonica ha adottato il Decreto n. 496 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Consuntivo 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0334567 è stato trasmesso l'atto n. 496;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392169 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 20753/2021 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

715 ASST Lecco

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Lecco ha adottato la Delibera n. 588 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0334965 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 588;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 31 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392166 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 22/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 0042392/21U di riscontro ai chiarimenti richiesti;

716 ASST Monza

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Monza ha adottato la Delibera n. 1113 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio di Esercizio 2020 - Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335587 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1113;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 29 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 e in data 20/09/2021 con note prot. rispettivamente n. A1.2021.0392171 e A1.2021.0397125 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria e relativa rettifica;
- in data 23/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Monza ha adottato la Delibera n.



Regione Lombardia

LA GIUNTA

53 avente ad oggetto "Revoca della Delibera N. 1113 del 26.07.2021 e contestuale riadozione del Bilancio d'Esercizio 2020 - Attivit Sanitaria, Attivita Territoriale e Attivita 118.";

- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401502 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 53;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 30 del 01/10/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

717 ASST Brianza (ex ASST di Vimercate)

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Brianza ha adottato la Delibera n. 572 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335740 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 572;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 e in data 20/09/2021 con note prot. rispettivamente n. A1.2021.0392235 e A1.2021.0397122 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria e relativa rettifica;
- in data 23/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Brianza ha adottato la Delibera n. 709 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2020 V2 a seguito della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, prot. A1.2021.0392235 del 16/09/2021 e contestuale revoca della deliberazione n. 572";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401884 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 709;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 29/09/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

718 ASST Giovanni Paolo XXIII

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Giovanni Paolo XXIII ha adottato la Delibera n. 1455 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0334954 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1455;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 36 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392242 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 57387/21 di riscontro ai chiarimenti richiesti;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

719 ASST Bergamo OVEST

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Bergamo OVEST ha adottato la Delibera n. 1147 avente ad oggetto "Bilancio Consuntivo 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335116 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1147;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392251 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Bergamo OVEST ha adottato la Delibera n.1411 avente ad oggetto "Bilancio Consuntivo 2020 Versione 2";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401416 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1411;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 13 del 06/10/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

720 ASST di Bergamo EST

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n. 740 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2020 dell'ASST di Bergamo Est";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0334892 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 740;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 27/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392408 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 22/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n.938 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2020 V2 dell'ASST di Bergamo Est e contestuale revoca della Delibera N. 740 del 26.07.2021";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401016 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 938;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 22/09/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

721 ASST Spedali Civili

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Spedali Civili ha adottato il Decreto n. 706 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2020 dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia.";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335225 è stato trasmesso l'atto n. 706;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 27/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392414 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Spedali Civili ha adottato il Decreto n. 908 avente ad oggetto "Riadozione del Bilancio d'Esercizio Anno 2020 dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia e contestuale revoca del Decreto N. 706 del 26/07/2021 in Attuazione Nota R.L. Prot. N. A1.2021.0392414 del 16/09/2021";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401577 è stato trasmesso l'atto n. 908;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 24/09/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

722 ASST Franciacorta

- in data 23/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Franciacorta ha adottato la Delibera n. 476 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo dell'Asst Franciacorta - Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335692 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 476;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 41 del 29/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole con osservazioni all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392422 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 22/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Franciacorta ha adottato la Delibera n. 601 avente ad oggetto "Riadozione del Bilancio Consuntivo Esercizio 2020 dell'Asst della Franciacorta e contestuale revoca della Deliberazione N. 476 del 23/07/2021 a seguito della Nota Regionale Prot. N. A1.2021.0392422 del 16/09/2021";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401584 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 601;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 42 del 06/10/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

723 ASST Garda

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Garda ha adottato il Decreto n. 586 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo - Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335629 è stato trasmesso l'atto n. 586;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 28/07/2021 nel



Regione Lombardia

LA GIUNTA

quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392832 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 21/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 34608 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

724 ASST Cremona

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Cremona ha adottato il Decreto n. 353 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio Anno 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335513 è stato trasmesso l'atto n. 353;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392464 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la Nota n. 32983/21 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

725 ASST Mantova

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Mantova ha adottato il Decreto n. 946 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2020 – Approvazione";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0336012 è stato trasmesso l'atto n. 946;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392440 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST Mantova ha adottato il Decreto n.1143 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2020 - Revoca Integrale del Decreto Nr. 946 del 26/07/2021";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401852 è stato trasmesso l'atto n. 1143;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 05/10/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

726 ASST Crema

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST Crema ha adottato la Delibera n. 432 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio Anno 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335703 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 432;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 del 29/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392448 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 24/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la nota di riscontro ai chiarimenti richiesti;

727 ASST di Pavia

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la Delibera n. 608 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335165 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 608;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 23 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392452 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 22/09/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la Delibera n. 704 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2020 V2 - Riadozione Atto";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401118 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 704;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 24 del 29/09/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

991 AREU

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'AREU ha adottato la Delibera n. 268 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 Dicembre 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335681 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 268;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 14 del 29/07/2021 nel quale non viene esplicitato il parere favorevole, che è reso con riserva di osservazioni su eventuali ulteriori versioni del bilancio consuntivo;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392915 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 23/09/2021 il Direttore Generale dell'AREU ha adottato la Delibera n. 320 avente ad oggetto "Revoca Delibera n. 268 del 26/07/2021 "Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 Dicembre 2020" e riadozione del Bilancio di Esercizio al 31 Dicembre 2020";
- in data 23/09/2021 con prot. n. A1.2021.0401824 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 320;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 18 del 06/10/2021 nel quale è espresso parere favorevole con osservazioni all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

992 Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo

- in data 26/07/2021 il Direttore Generale dell'Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo ha adottato la Determina n. 71 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2020";
- in data 26/07/2021 con prot. n. A1.2021.0335668 è stato trasmesso l'atto n. 71;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 15 del 28/07/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/09/2021 con nota prot. n. A1.2021.0392896 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;
- in data 20/09/2021 è pervenuta da parte dell'azienda tramite SCRIBA la nota n. acssl.20210001409 di riscontro ai chiarimenti richiesti;

DATO ATTO che i bilanci di esercizio 2020 delle Aziende Sanitarie oggetto della presente delibera sono stati inviati ai Ministeri competenti attraverso la piattaforma NSIS in data 13 settembre 2021 in V1 e 27 settembre 2021 in V2 per le aziende interessate;

PRECISATO che i controlli resi sui Bilanci d'esercizio 2020, sono stati finalizzati ad accertare in via principale:

- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni di cui al decreto sopra richiamato;
- il rispetto delle assegnazioni delle risorse nazionali finalizzate per l'emergenza Covid19;
- l'allineamento delle posizioni creditorie e debitorie verso Regione Lombardia relative alla competenza 2020, 2019, 2018, 2017, 2016 e 2015 e precedenti;
- le posizioni creditorie e debitorie Intercompany;
- i ricavi e i costi Intercompany;
- 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;
- il rispetto dei costi di personale dipendente e l'entità degli accantonamenti per rinnovi contrattuali;
- la corretta contabilizzazione dei contributi per investimenti;
- la riconciliazione delle disponibilità liquide con le verifiche di cassa e i prospetti SIOPE;
- l'impatto delle variazioni relative alla voce A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo;
- l'attività di emergenza-urgenza 118, come relazionato dai competenti uffici regionali;
- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

PRESO ATTO, altresì, dell'esito delle istruttorie svolte dai seguenti uffici delle Direzioni



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Generali per quanto di propria competenza:

- Direzione Centrale Bilancio e Finanza:
 - Struttura Bilanci - U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario;
- Direzione Generale Welfare:
 - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario;
 - U.O. Risorse strutturali e tecnologiche;
- Agenzia 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;

PRESO ATTO che con il succitato decreto n. 10126 del 22 luglio 2021 sono state, inoltre, fornite alle Aziende del Sistema Socio Sanitario specifiche Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2020;

RICHIAMATO e RITENUTO DI CONFERMARE quanto previsto nelle succitate linee guida con riferimento alle procedure attuate da Regione Lombardia per il percorso di riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie pregresse ai sensi del decreto n. 6245 del 7 maggio 2019 contenente indicazioni contabili per la regolarizzazione delle posizioni creditorie pregresse, nonché con riguardo alle ulteriori risorse assegnate sul conto "B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti e le relative tempistiche di attuazione;

PRESO ATTO che le prescrizioni effettuate sui Bilanci d'esercizio 2019 sono state recepite dalle Aziende e che eventuali disallineamenti sull'esercizio 2020 sono oggetto di ulteriori prescrizioni per le Singole Aziende per il Bilancio d'esercizio 2020;

RITENUTO di precisare che le prescrizioni 2020 dovranno essere recepite nel Bilancio d'esercizio 2021 con adeguata evidenza nell'atto di adozione;

RICHIAMATA, infine, l'esigenza di proseguire le azioni sin qui intraprese al fine di garantire la riconciliabilità delle poste tra il bilancio economico patrimoniale (G.S.A.) e bilancio finanziario regionale, nonché la corretta esposizione dei rapporti creditori/debitori tra la GSA e le Aziende Sanitarie, per i quali si rende necessario proseguire l'attività di verifica:

- delle posizioni creditorie pregresse relative a Progettualità;
- delle posizioni creditorie pregresse relative a Investimenti e correlata situazione patrimoniale, per le quali erano già stati avviati incontri con U.O. Competente della



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Direzione Generale Welfare "U.O. Risorse strutturali e tecnologiche" alla luce anche della nuova organizzazione e del nuovo assetto previsto dalla LR 23/2015 e s.m.i.;

- delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso Terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegio Sindacali delle Aziende interessate;
- della corretta allocazione dei saldi di cui sopra per "ageing di riferimento";

RITENUTO di precisare, altresì, che si rende necessario garantire le procedure di contabilizzazione dell'attività libero professionale e che per le risultanze del Conto Economico della Libera Professione è richiesta validazione del Collegio Sindacale;

RITENUTO, inoltre, di precisare che tutte le osservazioni e/o raccomandazioni di cui alle specifiche istruttorie degli uffici competenti devono essere riscontrati con apposita relazione da trasmettere agli uffici regionali competenti entro la chiusura dell'esercizio 2021 e verificate dal Collegio Sindacale;

RITENUTO, infine, di precisare che le osservazioni e/o raccomandazioni specifiche dell'U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario rappresentano prescrizioni specifiche che verranno valutate ai fini dell'approvazione bilancio di esercizio 2021;

RICHIAMATI:

- il contenuto dell'art. 4 del DL 34/2020 (c.d. "Decreto Rilancio"), convertito con modificazioni dalla L. 17 luglio 2020, n. 77 e s.m.i., che, tra l'altro, prevede la remunerazione di una specifica funzione assistenziale per i maggiori costi correlati all'allestimento dei reparti e alla gestione dell'emergenza COVID 19 secondo le disposizioni dei piani ospedalieri di cui al DL 18/2020 e un incremento tariffario per le attività rese a pazienti affetti da COVID-19, con modalità di determinazione definite con decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previa Intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano;
- l'Intesa, ai sensi dell'articolo 4 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, sullo schema di decreto interministeriale, tra il Ministero della salute e il Ministero dell'economia e delle finanze, per la remunerazione di una funzione assistenziale e di un incremento tariffario per le attività rese a pazienti affetti da COVID-19 (Repertorio atti n. 133/CSR del 4 agosto 2021);

PRECISATO per ciò che riguarda le Aziende Socio Sanitarie Territoriali (ASST) che l'applicazione della specifica funzione assistenziale per i maggiori costi correlati all'allestimento dei reparti e alla gestione dell'emergenza COVID 19 secondo le disposizioni dei piani ospedalieri di cui al DL 18/2020 e l'incremento tariffario per le attività rese a pazienti affetti da COVID-19 previsti con decreto interministeriale non



Regione Lombardia

LA GIUNTA

comporteranno modifiche ai bilanci d'esercizio 2020, in quanto gli stessi si sono chiusi a pareggio;

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 con prescrizioni i seguenti Bilanci d'Esercizio 2020 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo, allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

701 - ASST Ospedale Niguarda - Delibera n. 864 del 23/07/2021

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany
- Verifica della sussistenza dei debiti verso il Personale e verso gli Istituti Previdenziali

702 - ASST Santi Paolo e Carlo - Delibera n. 1724 del 26/07/2021

- Riallineamento Crediti v/Regione - conto capitale
- Riallineamento tra libro cespiti e valori delle immobilizzazioni
- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany
- Riallineamento quote inutilizzate contributi da Regione quote FSR indistinto finalizzato

703 - ASST Fatebenefratelli Sacco - Delibera n. 1066 del 26/07/2021

- Riallineamento delle partite creditorie verso la Regione – parte corrente e conto capitale
- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany

704 - ASST Gaetano Pini - CTO - Delibera n. 381 del 26/07/2021

- Proseguimento dell'attività di ricognizione inventariale delle immobilizzazioni materiali

705 - ASST Ovest Milanese - Delibera n. 318 del 26/07/2021

- Riallineamento delle partite creditorie verso la Regione – parte corrente e conto capitale
- Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany

706 - ASST Rhodense - Delibera n. 759 del 26/07/2021

- Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany



Regione Lombardia

LA GIUNTA

707 - ASST Nord Milano - Delibera n. 641 del 26/07/2021

- Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany

708 - ASST Melegnano e Martesana - Delibera n. 521 del 23/09/2021

- Riallineamento crediti verso Regione – parte corrente
- Riallineamento contabile posizioni intercompany

709 - ASST Lodi - Delibera n. 413 del 26/07/2021

- Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany

710 - ASST Sette Laghi - Delibera n. 532 del 22/09/2021

- Riallineamento sulle posizioni creditorie verso Regione – conto capitale

711 - ASST della Valle Olona - Delibera n. 625 del 26/07/2021

- Riallineamento sulle posizioni creditorie verso Regione – conto capitale
- Proseguimento dell'attività di ricognizione inventariale delle immobilizzazioni materiali

714 - ASST Valcamonica - Decreto n. 496 del 23/07/2021

- Riallineamento sulle posizioni creditorie verso Regione – conto capitale
- Verifica debiti verso dipendenti e debiti verso Istituti Previdenziali

715 - ASST Lecco - Delibera n. 588 del 26/07/2021

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany
- Verifica debiti verso dipendenti

716 - ASST Monza - Delibera n. 53 del 23/09/2021

- Riallineamento sulle posizioni creditorie verso Regione - parte corrente e conto capitale
- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany

717 - ASST Brianza - Delibera n. 709 del 23/09/2021

- Riallineamento sulle posizioni creditorie verso Regione – conto capitale
- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany
- Verifica debiti verso dipendenti e debiti verso Istituti Previdenziali

718 - ASST Giovanni Paolo XXIII - Delibera n. 1455 del 26/07/2021

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany

719 - ASST Bergamo OVEST - Delibera n. 1411 del 23/09/2021

- Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- 720 - ASST di Bergamo EST - Delibera n. 938 del 22/09/2021**
 - Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany
 - 722 - ASST Franciacorta - Delibera n. 601 del 22/09/2021**
 - Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany
 - 723 - ASST Garda - Decreto n. 586 del 26/07/2021**
 - Riallineamento sulle posizioni creditorie verso Regione - conto capitale
 - Riallineamento contabile delle posizioni intercompany
 - Verifica debiti verso dipendenti e debiti verso Istituti Previdenziali
 - 724 - ASST Cremona - Decreto n. 353 del 26/07/2021**
 - Riallineamento contabile delle posizioni intercompany
 - Riallineamento quote inutilizzate contributi da Regione quote FSR indistinto
 - 725 - ASST Mantova - Decreto n. 1143 del 23/09/2021**
 - Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany
 - 726 - ASST Crema - Delibera n. 432 del 26/07/2021**
 - Riallineamento contabile dei crediti e debiti intercompany
 - 727 - ASST di Pavia - Delibera n. 704 del 22/09/2021**
 - Riallineamento contabile delle posizioni intercompany
 - 991 - AREU - Delibera n. 320 del 23/09/2021**
 - Riallineamento contabile delle posizioni intercompany
2. di approvare senza prescrizioni i seguenti Bilanci d'Esercizio 2020 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo, allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
- **712 - ASST Lariana - Delibera n. 883 del 23/09/2021**
 - **713 - ASST Valtellina e Alto Lario - Delibera n. 460 del 26/07/2021**
 - **721 - ASST Spedali Civili - Decreto n. 908 del 23/09/2021**
 - **992 - Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo - Determina n. 71 del 26/07/2021**
3. di confermare quanto previsto nelle succitate "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2020", di cui al decreto n. 10126 del 22 luglio 2021 "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema socio



Regione Lombardia

LA GIUNTA

sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020", con riferimento alle procedure attuate da Regione Lombardia per il percorso di riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie pregresse ai sensi del decreto n. 6245 del 7 maggio 2019 contenente indicazioni contabili per la regolarizzazione delle posizioni creditorie pregresse, nonché con riguardo alle ulteriori risorse assegnate sul conto "B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti e le relative tempistiche di attuazione;

4. di rinviare alle istruttorie rese dai competenti Uffici in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche che, come precisato in premessa, dovranno essere riscontrate con apposita relazione da trasmettere agli Uffici Regionali competenti entro la chiusura dell'esercizio e verificate dal Collegio Sindacale;
5. di dare mandato all'U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario di proseguire le azioni sin qui intraprese al fine di garantire la riconciliabilità delle poste tra il bilancio economico patrimoniale (G.S.A.) e bilancio finanziario regionale, nonché la corretta esposizione dei rapporti creditori/debitori tra la GSA e le Aziende Sanitarie, per i quali si rende necessario proseguire l'attività di verifica:
 - delle posizioni creditorie pregresse relative a Progettualità;
 - delle posizioni creditorie pregresse relative a Investimenti e correlata situazione patrimoniale, per le quali erano già stati avviati incontri con U.O. Competente della Direzione Generale Welfare "U.O. Risorse strutturali e tecnologiche" alla luce anche della nuova organizzazione e del nuovo assetto previsto dalla LR 23/2015 e s.m.i.;
 - delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso Terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegi Sindacali delle Aziende interessate;
 - della corretta allocazione dei saldi di cui sopra per "ageing di riferimento";
6. di demandare agli Uffici competenti la pubblicazione sul sito internet della Regione, entro 60 giorni dalla data di approvazione i Bilanci di Esercizio in oggetto, ai sensi dell'art. 32, comma 7 del Dlgs. n. 118/2011 e s.m.i..

IL SEGRETARIO
ENRICO GASPARINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

Protocollo G1.2021.0050695 del 05/08/2021

Alla c.a.

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E
FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE
DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO
MARTA CAPATTI

SEDE

Oggetto : Bilanci consuntivi esercizio 2020 – Parere in ordine al Rendiconto dei Fondi Indistinti di cui alle DGR anni 2019/2020 delle ASST (Aziende Socio Sanitarie Territoriali)

In relazione ai provvedimenti in oggetto e in risposta alla nota protocollo n. A1.2021.0331947 del 23/07/2021 si esprimono i seguenti pareri, relativamente alle singole ASST e limitatamente al Rendiconto dei fondi indistinti assegnati con la D.G.R. n. XI/1725/2019 e D.G.R. n. XI/2468/2019 e a seguire nel corso 2020 con le DGR n. XI/2903/2020, DGR n. XI/3016/2020 e DGR n. XI/3479/2020 compilato in sede di Bilancio Consuntivo 2020.

1. ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda (701): parere favorevole.

2. ASST Santi Paolo e Carlo (702): parere favorevole

3. ASST Fatebenefratelli e Sacco (703): parere favorevole.

4. ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini /CTO (704): parere favorevole a condizione di stornare gli interventi n. 1 e 2 (ascensore) poiché non compatibili con le tipologie di intervento previste dalla DGR 2468/2019. Tali costi possono essere imputati sui residui DGR 1725/2019.

Si rinvia agli organi competenti interni alla ASST la verifica delle modifiche apportate al Rendiconto

5. ASST Ovest Milanese (705): parere favorevole.

6. ASST Rhodense (706): parere favorevole.

7. ASST Nord Milano (707): parere favorevole.

8. ASST Melegnano e della Martesana (708): parere favorevole.

Referente per l'istruttoria della pratica: REBECCA BRUMANA

Tel. 02/6765.6785

- 9. ASST Lodi (709): parere favorevole.**
- 10. ASST Sette Laghi (710): parere favorevole.**
- 11. ASST Valle Olona (711): parere favorevole** con l'osservazione di descrivere con maggior precisione, nelle prossime versioni di bilancio, la tipologia di incarico professionale e la correlazione con intervento di lavori finanziato (intervento n. riga 57 della DGR 3479/2020).
- 12. ASST Lariana (712): parere favorevole** con l'osservazione di inserire una descrizione degli interventi più sintetica ed indicativa della fase del procedimento (interventi dal n.51 al n.77 DGR 1725/2019).
- 13. ASST della Valtellina e dell'Alto Lario (713): parere favorevole** con le seguenti osservazioni:
a. inserire come indicato nelle linee guida, il parere positivo della Commissione ASAT del 1/03/2021, per gli interventi n. 62 e 63 "Pacchetto Oncologico completo per tomografo revolution evo" - prospetto B - DGR X/1725/2019;
b. indicare, nelle prossime versioni di bilancio, la correlazione con intervento di lavori finanziato e le fonti di finanziamento (intervento n. 23 della DGR 1725/2019).
- 14. ASST Valcamonica (714): parere favorevole.**
- 15. ASST Lecco (715): parere favorevole.**
- 16. ASST Monza (716):** si rileva grave difformità con le procedure regionali avendo acquisito un Mammografo a valere dei fondi di cui alla DGR XI/2468/2019 (intervento n. 2) e DGR XI/1725/2019 (intervento n. 1 e 2), senza la preventiva e obbligatoria autorizzazione della commissione ASAT. Di conseguenza si prescrive alla ASST di sottoporre a revisione le proprie procedure di acquisizione nonché le procedure di certificazione dei bilanci per prevenire ulteriori azioni difformi dalle procedure regionali.
Per quanto sopra, ritenendo comunque che tale violazione non debba inficiare la procedura di approvazione del Bilancio consuntivo 2020, si esprime **parere favorevole con la prescrizione** di cui sopra.
Si rinvia agli organi competenti interni alla ASST la verifica delle revisioni di cui sopra.
- 17. ASST Vimercate (717): parere favorevole** con la prescrizione di completare nel prospetto B - DGR 2468/2019 all. 3 l'intervento n. 3 (fattura da ricevere).
Si rinvia agli organi competenti interni alla ASST la verifica delle modifiche apportate al Rendiconto
- 18. ASST Papa Giovanni XXIII (718): parere favorevole.**
- 19. ASST Bergamo Ovest (719): parere favorevole** con la prescrizione di stornare gli interventi di cui alle righe n. 51 e 52 - DGR 2903/2020 poiché il noleggio non è compatibile con investimenti in conto capitale e spostando le voci di costo a valere della spesa corrente.
Si rinvia agli organi competenti interni alla ASST la verifica delle modifiche apportate al Rendiconto
- 20. ASST Bergamo Est (720): parere favorevole.**
- 21. ASST degli Spedali Civili di Brescia (721): parere favorevole** con la seguente prescrizione: stornare gli interventi dal n. 7 al n. 11, dal n. 30 al n. 34 e nn. 61 e 62 del prospetto B B3 DGR XI/2903/2020 - "Migliorie su immobili di terzi in affitto" - in quanto non compatibili con investimento in conto capitale e spostando le voci di costo a valere della spesa corrente. Inoltre si formula la

Referente per l'istruttoria della pratica: REBECCA BRUMANA

Tel. 02/6765.6785

seguente osservazione: indicare il numero della fattura sulla quale il fornitore ha emesso la nota di credito (interventi n. 42 e 44 - DGR XI/3479/2020).

Si rinvia agli organi competenti interni alla ASST la verifica delle modifiche apportate al Rendiconto.

22. ASST della Franciacorta (722) parere favorevole.

23. ASST del Garda (723): parere favorevole con l'osservazione di inserire nel prospetto B2 - DGR XI/2468/2019 la "descrizione della spesa" non nella colonna "titolo intervento" ma nella colonna dedicata alla "descrizione della spesa/fornitura".

24. ASST di Cremona (724): parere favorevole.

25. ASST di Mantova (725): parere favorevole con le seguenti osservazioni:

1. inserire nel prospetto B della DGR 1725/2019 all. C, come indicato nelle linee guida, all'intervento n. 1 "acquisizione Mammografo" l'indicazione del parere positivo della Commissione ASAT del 01/07/2020;

2. inserire nella colonna descrizione della spesa/fornitura la dicitura corretta del bene acquistato (interventi dal n. 140 al n. 146 del prospetto B1 DGR n. XI/1725/2019).

26. ASST di Crema (726): parere favorevole.

27. ASST di Pavia (727): parere favorevole con le seguenti osservazioni:

1. completare l'intervento n. 85 (fattura da ricevere) nel prospetto B - All. 3 DGR XI/1725/2019;

2. specificare che tipo di "opere edili" sono state realizzate nell'intervento dal n. 60 al n. 73 della DGR XI/2903/2020.

Distinti saluti

IL DIRIGENTE

Ing. ALESSANDRO CAVIGLIA

Copia analogica sottoscritta con firma a mezzo stampa predisposta secondo l'articolo 3 del D.lgs 39/1993 e l'articolo 3bis, comma 4bis del Codice dell'amministrazione digitale. Il documento originale è firmato digitalmente e conservato presso l'Ente.

Referente per l'istruttoria della pratica: REBECCA BRUMANA

Tel. 02/6765.6785



Regione
Lombardia

Regione Lombardia - Giunta
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO

Piazza Città di Lombardia n.1
20124 Milano
Tel 02 6765.1

www.regione.lombardia.it
presidenza@pec.regione.lombardia.it

Protocollo A1.2021.0438463 del 26/10/2021

Alla cortese attenzione
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
MANUELA GIARETTA

Oggetto: 704 - Istruttoria in ordine alla Delibera n. 381 del 26/07/2021 avente ad oggetto Approvazione del Bilancio d'esercizio 2020 dell'ASST Gaetano Pini - CTO – riscontro chiarimenti.

L'istruttoria resa dalla Struttura Bilanci dell'U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio-Sanitario della Direzione Centrale Bilancio e Finanza, 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:

Ad integrazione del parere già trasmesso a seguito di presentazione del Bilancio d'esercizio 2020 V1 l'azienda fornisce con prot. 14227 del 22/09/2021, come richiesto, i riscontri alle osservazioni al BES V1 trasmesse da Regione Lombardia con nota prot. A1.2021.0392120 del 16/09/2021 nell'apposita sezione del Portale SCRIBA.

La verifica dello Stato Patrimoniale ha riguardato i seguenti elementi:

Immobilizzazioni

Con riferimento alle problematiche in merito della consistenza dei cespiti e alla corretta rappresentazione nel relativo registro, si chiede di continuare l'inventario fisico dei beni con l'obiettivo di concludere le attività inventariali entro il 31/12/2021.

Crediti

1. CREDITI /DEBITI VS REGIONE:

- **CREDITI IN CONTO CORRENTE:** L'ASST ha fornito chiarimenti in merito ai disallineamenti segnalati e si impegna a riallineare le partite creditorie nel Bilancio d'esercizio 2021. Si invita a procedere con il riallineamento delle partite aperte. **(TAB. 1A pubblicata su SCRIBA).**

Referenti per l'istruttoria della pratica: Luigi Conti tel. 02.67658877; Grazia Traversi tel. 02.6765329;

Paolo Tadini tel. 02.67653683.

2. CREDITI/DEBITI VS AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE:

In **TAB. 2A (SP) pubblicata sul Portale SCRIBA**: esiti delle verifiche delle quadrature di credito e debito intercompany tra Aziende della Regione.

Si prende atto dell'impegno a sistemare le posizioni aperte con l'ASST Brianza. Si riscontra un sostanziale allineamento con le posizioni delle altre aziende: l'apparente disallineamento che emerge nella Tabella 2 A verso l'ATS di Milano potrebbe essere determinato da differenti modalità di contabilizzazione dei medesimi accadimenti tra le due aziende.

Disponibilità liquide

L'azienda ha fornito il commento sulle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2020 anche in relazione all'andamento dell'ITP.

Si prende atto dell'impegno dell'azienda ad utilizzare dal 2021 il conto patrimoniale corretto.

La verifica del Conto Economico ha riguardato i seguenti elementi:

Costi e ricavo intercompany

In **TAB. 2B (CE) pubblicata sul Portale SCRIBA**: esiti delle verifiche delle quadrature di costo e ricavo intercompany tra Aziende della Regione.

Si prende atto del sostanziale allineamento e si invita a proseguire la riconciliazione delle partite ancora aperte.

Alla luce delle verifiche effettuate sulla documentazione relativa al bilancio d'esercizio 2020, si ritiene di proporre le seguenti prescrizioni:

- Proseguimento dell'attività di ricognizione inventariale delle immobilizzazioni materiali

Per quanto sopra esposto si esprime **parere favorevole con prescrizione** alla deliberazione in esame.

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE

MARTA CAPATTI

Copia analogica sottoscritta con firma a mezzo stampa predisposta secondo l'articolo 3 del D.lgs 39/1993 e l'articolo 3bis, comma 4bis del Codice dell'amministrazione digitale. Il documento originale è firmato digitalmente e conservato presso l'Ente.

Referenti per l'istruttoria della pratica: Luigi Conti tel. 02.67658877; Grazia Traversi tel. 02.6765329;
Paolo Tadini tel. 02.67653683.