



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 71 del 18 FEB. 2021

OGGETTO: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2021

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 18 FEB. 2021 l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Dirigente UOC Economico Finanziaria

Dot.ssa Emilia Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente

Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore UOC Economico Finanziaria

Dot.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 71 del

18 FEB. 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/1063 del 17/12/2018 di nomina del Dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini-CTO per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2023;
- la deliberazione aziendale n. 1 del 02/01/2019 di presa d'atto della predetta DGR XI/1063/2018 e di insediamento dall'01/01/2019 sino al 31/12/2023 del Dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'ASST G.Pini-CTO;

Premesso

- che la Regione Lombardia, con Decreto n. 1720 del 12 febbraio 2021, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2021;
- che la Regione Lombardia, con i Decreti n. 1720 del 12 febbraio 2021 e 2117 del 18 febbraio 2021, ha comunicato l'ammontare:

delle seguenti voci di ricavo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
funzioni non tariffate	€. 4.820.206,00.=
contributo da destinare al finanziamento PSSR	€ 31.029.454,00.=
equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€ 5.987.000,00.=
contributo Risorse Regionali Aggiuntive	€ 479.608,00.=
contributi per accant. franchigie/SIR ed autoassicurazione	€ 1.131.000,00.=
altri contributi da Regione: storicizzazione anni precedenti	€. 1.247.000,00.=
finanziamento di parte corrente - FSR indistinto	€. 798.000,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi e Legge 7	€ 48.087.270,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€ 1.233.366,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€ 11.742.400,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€ 147.881,00.=
farmaci File F per lombardi	€. 12.864.615,00.=
farmaci File F per non lombardi	€. 1.847.673,00.=
entrate proprie	€. 3.489.423,00.=
prestazioni sanitarie	€. 897.942,00.=
attività libero professionale	€. 6.932.685,00.=
TOTALE	€. 132.735.523,00.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 71 del 18 FEB. 2021

e dei vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
personale	€. 61.659.964,00.=
irap personale	€. 4.075.987,00.=
beni e servizi netti	€. 57.194.461,00.=
altri costi	€. 2.232.479,00.=
ammortamenti	€. 761.458,00.=
accantonamenti	€. 1.760.254,00.=
attività libero professionale	€. 5.050.920,00.=
TOTALE	€. 132.735.523,00.=

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

- a) Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: Ce, NI-San, Dettaglio_CE_SAN, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, SKASST;
- b) Nota integrativa descrittiva;
- c) Nota Integrativa emergenza urgenza (non applicabile);
- d) Relazione del Direttore Generale;
- e) Schema di dettaglio contributi vincolati;
- f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- g) Modello A: dettaglio costi del personale;
- h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- i) Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
- j) Piano degli investimenti;
- k) Allegato Piano degli investimenti;
- l) Modello UDO ASST (non applicabile);
- m) Allegato B Covid;
- n) Nota allegato B Covid;

Preso atto:

-del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2021 e dei relativi allegati che lo corredano predisposti dalla UOC Economico Finanziaria e dalla UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze;

Visti i pareri del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario, resi per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 502/1992 e s.m.i;

DELIBERA

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

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2021 dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, corredato dai relativi allegati, come di seguito elencati:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 71 del 18 FEB. 2021

- a) Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: Ce, NI-San, Dettaglio_CE_SAN, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, SKASST;
- b) Nota integrativa descrittiva;
- c) Nota Integrativa emergenza urgenza (non applicabile);
- d) Relazione del Direttore Generale;
- e) Schema di dettaglio contributi vincolati;
- f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- g) Modello A: dettaglio costi del personale;
- h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- i) Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
- j) Piano degli investimenti;
- k) Allegati Piano degli investimenti;
- l) Modello UDO ASST (non applicabile);
- m) Allegato B Covid;
- n) Nota allegato B Covid,

che è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica dell'esercizio 2021;

2. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2021 presenta le seguenti risultanze complessive:

CONTO ECONOMICO	CET IV TRIM. 2020	BPE 2021	VARIAZ.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
- contributi in conto esercizio	55.459.773.=	45.552.980.=	-9.906.793.=
- rettifica di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-722.981.=	0.=	722.981.=
- utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati da esercizi precedenti	313.022.=	194.737.=	-118.285.=
- ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie	72.976.889.=	84.368.832.=	11.391.943.=
- concorsi, recuperi, rimborsi	587.129.=	455.547.=	-131.582.=
- compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.743.213.=	1.853.000.=	109.787.=
- quota contributo in conto capitale imputata all'esercizio	5.462.624.=	5.462.624.=	0.=
- incrementi delle immobiliz. per lavori interni	0.=	0.=	0.=
- altri ricavi e proventi	542.326.=	565.876.=	23.550.=
TOTALE A	136.361.995.=	138.453.596.=	2.091.601.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
- acquisti di beni	26.524.249.=	29.713.088.=	3.188.839.=
- acquisti di servizi sanitari	11.129.971.=	11.471.463.=	341.492.=
- acquisti di servizi non sanitari	17.264.047.=	17.712.458.=	448.411.=
- manutenzioni e riparazioni	2.858.742.=	3.280.000.=	421.258.=
- godimento di beni di terzi	413.098.=	439.000.=	25.902.=
- costi del personale	60.435.334.=	61.659.964.=	1.224.630.=
- oneri diversi di gestione	1.474.820.=	1.493.191.=	18.371.=
- ammortamenti	6.222.624.=	6.224.082.=	1.458.=
- svalutazione dei crediti	0,00.=	0.=	0.=
- variazione delle rimanenze	454.179.=	0.=	-454.179.=
- accantonamenti tipici dell'esercizio	4.912.331.=	1.820.966.=	-3.091.365.=
TOTALE B	131.689.395.=	133.814.212.=	2.124.817.=
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.672.600.=	4.639.384.=	-33.216.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
- interessi attivi e altri proventi finanziari	0.=	0.=	0.=
- interessi passivi e altri oneri finanziari	0.=	0.=	0.=
TOTALE C	0.=	0.=	0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 71 del 18 FEB. 2021

CONTO ECONOMICO	CET IV TRIM. 2020	BPE 2021	VARIAZ.
D) RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE			
- rivalutazioni	0.=	0.=	0.=
- svalutazioni	0.=	0.=	0.=
TOTALE D	0.=	0.=	0.=
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
- proventi straordinari	586.664.=	0.=	-586.664.=
- oneri straordinari	711.367.=	0.=	-711.367.=
TOTALE E	-124.703.=	0.=	-124.703.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.547.897.=	4.639.384.=	91.487.=
IMPOSTE E TASSE	4.547.897.=	4.639.384.=	91.487.=
UTILE O (PERDITA) D'ESERCIZIO	0.=	0.=	0.=

- di trasmettere telematicamente il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2021, 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);
- di conservare agli atti della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati, in originale e sottoscritti dal Direttore Generale, dai Responsabili dell' UOC Economico Finanziaria e dell' UOC Organizzazione Risorse Umane per le parti di rispettiva competenza, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
- 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;
- 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.

DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco Laurelli)

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Valentino Colao)

DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Valentino Lembo)

DIRETTORE
SOGIO SANITARIO
(Dott.ssa Paola M. S. Pirola)

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. 2021 - 1.5.2/1)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 71 del 18 FEB. 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 19 FEB. 2021 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

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

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Alfio Ciuchella

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo

Milano, li _____

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto



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 A1.2021.0175951 del 30/03/2021

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

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

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

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

ASST DI BERGAMO OVEST
Email: protocollo@pec.asst-bgovest.it

ASST DI BERGAMO EST

Referente per l'istruttoria della pratica: LUIGI CONTI Tel. 02/6765.8877

Email: protocollo@pec.asst-bergamoest.it

ASST DELLA FRANCIACORTA
Email: protocollo@pec.asst-franciacorta.it

ASST DI CREMONA
Email: protocollo@pec.asst-cremona.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 Controllo 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 dei Bilanci Preventivi Economici 2021.

Con la presente si trasmette la DGR n. 4497 del 29 marzo 2021 avente ad oggetto "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2021 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenda di Controllo del Sistema Socioanitario Lombardo - (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: LUIGI CONTI Tel. 02/6765.8877

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE
MARTA CAPATTI

Allegati:

File DGR 4497 del 29.03.2021.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: LUIGI CONTI Tel. 02/6765.8877



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 4497

Seduta del 29/03/2021

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 DEI BILANCI PREVENTIVI ECONOMICI 2021 DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.), DELL'AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.) E DELL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO - (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 Pavesi

L'atto si compone di 1736 pagine

di cui 1724 pagine di allegati

parte integrante



Regione Lombardia

LA GIUNTA

VISTI:

- l'art. 4, ottavo comma, della legge 30 dicembre 1991, n. 412, che attribuisce alla Regione il controllo preventivo sugli atti, ivi elencati, assunti dagli Enti Sanitari;
- il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 e successive modificazioni ed integrazioni recanti: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23.10.1992 n. 421";
- l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 avente ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di Sanità", così come modificata dalla L.R. 23/2015 e s.m.i.;
- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- il decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 avente ad oggetto "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e successive modificazioni, ed in particolare l'art. 22;
- il decreto legge 19 giugno 2015, n. 78 "Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali" convertito con L. 6 agosto 2015, n. 125;
- la legge regionale n. 23 dell'11 agosto 2015, avente ad oggetto "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I e al Titolo II della legge Regionale 30 dicembre 2009, n. 33.";
- il decreto legislativo n. 97 del 25 maggio 2016 avente ad oggetto "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo alla legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche";
- il Decreto Ministeriale del 21 giugno 2016 avente ad oggetto "Piani di cui all'articolo 1, comma 528, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, per le aziende ospedaliere (AO), le aziende ospedaliere universitarie (AOU), gli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS) o gli altri enti pubblici";
- il Decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze 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";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

-
- la legge 30 dicembre 2020, n. 178 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023";
 - la legge regionale 29 dicembre 2020, n. 27 "Bilancio di previsione 2021 – 2023";
 - la legge regionale 28 dicembre 2020 , n. 26 "Legge di stabilità 2021-2023";
 - la legge regionale 28 dicembre 2020 , n. 25 "Disposizioni per l'attuazione della programmazione economico-finanziaria regionale, ai sensi dell'articolo 9 ter della l.r. 31 marzo 1978, n. 34 (Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione) - Collegato 2021";

RICHIAMATA la DGR n. XI/4232 del 29 gennaio 2021 "Determinazioni In ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2021 – Quadro Economico Programmatorio";

RICHIAMATI i Decreti della Presidenza - Direzione Centrale – Bilancio e Finanza:

- Decreto n. 1720 del 12 febbraio 2021 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021";
- Decreto n. 2117 del 18/02/2021 "Modifica ed integrazione del decreto n. 1720 del 12 febbraio 2021 per quanto relativo alla assegnazione, a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021";

CONSIDERATO che, al fine di impostare la gestione del SSR per l'esercizio 2021 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2021 del SSR sono state determinate come precisato nel quadro economico programmatorio di cui alla DGR n. XI/4232/2021 e in coerenza con le risorse appostate nel bilancio regionale ai sensi della Legge Regionale 29 dicembre 2020, n. 27 "Bilancio di previsione 2021 – 2023";

RICHIAMATI, inoltre, per ciò che riguarda l'area Personale delle aziende sanitarie pubbliche:

- la DGR n. XI/4131 del 21 dicembre 2020 "Piani dei fabbisogni di personale triennio 2020 - 2022 delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, AREU - criteri e indicazioni operative";
- il decreto DG Welfare n. 16454 del 23/12/2020 avente ad oggetto "Determinazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS Pubbliche di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

risorse destinate al finanziamento di assunzioni di personale dipendente per l'esercizio 2020 e per l'esercizio 2021", che ha stabilito che le assegnazioni aggiuntive per l'annualità 2021 siano riconosciute in sede di approvazione del Bilancio di previsione aziendale 2021;

CONSIDERATO che con le seguenti note è stata richiesta l'acquisizione dei dati di competenza della Direzione Generale Welfare e di AREU per la determinazione delle assegnazioni regionali a favore delle aziende sanitarie pubbliche:

- nota Prot. A1.2020.0425252 del 17 dicembre 2020 "Chiusura flussi di attività per la rilevazione dei dati del Bilancio Consuntivo 2020 e prime indicazioni ai fini della predisposizione dei Bilanci Preventivi Economici 2021";
- note Prot. A1.2020.0426950 del 18 dicembre 2020 "Sezionale "emergenza urgenza 118" – bilancio consuntivo 2020 e bilancio preventivo 2021", Prot. A1.2021.0018708 del 11 gennaio 2021 "(Rif: 2020/15192 Prot) Sezionale "Emergenza Urgenza 118" – Bilancio Consuntivo 2020 e Bilancio Preventivo 2021";

CONSIDERATO, inoltre, che con nota Prot. n. A1.2021.0032843 del 18 gennaio 2021 "Acquisizione dati per la predisposizione del Bilancio Preventivo Economico 2021 a seguito dei trasferimenti ex l.r. n° 23/2019 da ASST Monza a ASST della Brianza" è stata richiesta l'acquisizione dei dati contenenti le principali variazioni sui costi di diretta gestione aziendale connesse con la costituzione della ASST della Brianza;

RICHIAMATE le linee guida metodologiche per la stesura dei Bilanci Preventivi Economici in base alla modulistica ministeriale vigente, ed in particolare le indicazioni fornite alle Aziende per l'anno 2021 con i decreti n. 1720/2021 e n. 2117/2021;

DATO ATTO CHE i Bilanci Preventivi Economici devono essere redatti ed approvati secondo le disposizioni di cui sopra e che in relazione alle risorse assegnate con decreto regionale sono state definite, per le principali voci di costo, gli obiettivi economici assegnati per ogni azienda sanitaria; gli obiettivi economici costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali vincoli gestionali e invalicabili che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno;

RICHIAMATE le regole già introdotte con particolare riferimento:

- alla "Gestione dei Flussi Finanziari", con specifica scheda di raccordo per la riconciliazione delle assegnazioni economiche e finanziarie oltre che



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- consentire una chiara programmazione delle risorse finanziarie;
- alla “Contabilizzazione in capo alle ATS della mobilità attiva extraregione da erogatori sanitari privati e della mobilità internazionale”;
- alla “Gestione delle Partite Intercompany”, attraverso lo strumento informatico messo a disposizione tramite la Piattaforma SCRIBA;
- alle modalità di contabilizzazione degli “Utilizzi contributi es. precedenti”;

PRESO ATTO che sono pervenuti al controllo i Bilanci delle Aziende ed Agenzie di seguito riportate:

701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la Delibera n. 199 avente ad oggetto “Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2021”;
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107026 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 199;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 2 del 25/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

704 ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO ORTOPEDIA TRAUMATOLOGIA REUMATOLOGIA RIABILITAZIONE

- in data 18/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO Ortopedia Traumatologia Reumatologia Riabilitazione ha adottato la Delibera n. 71 avente ad oggetto “Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2021”;
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0106901 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 71;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 25/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

708 ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA

- in data 19/02/2020 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la Delibera n. 196 avente ad oggetto “Adozione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2021”;
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107694 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 196;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 2 del 24/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

709 ASST DI LODI

- in data 18/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la Delibera n. 63 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2021 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0106916 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 63;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 38 del 25/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

711 ASST DELLA VALLE OLONA

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la Delibera n. 131 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2021";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107187 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 131;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 25/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

712 ASST LARIANA

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la Delibera n. 180 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2021";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107272 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 180;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 25/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

713 ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario ha adottato la Delibera n. 135 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico anno 2021 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107607 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 135;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 25 del 25/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

714 ASST DELLA VALCAMONICA

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST della Valcamonica ha adottato il Decreto n. 122 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2021";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107353 è stato trasmesso il provvedimento n. 122;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 01/03/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

715 ASST DI LECCO

- in data 18/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Lecco ha adottato la Delibera n. 118 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2021 - Approvazione";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107501 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 118;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 22 del 01/03/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

717 ASST DELLA BRIANZA

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST della Brianza ha adottato la Delibera n. 110 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2021";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107888 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 110;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 2 del 25/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

719 ASST DI BERGAMO OVEST

- in data 18/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Ovest ha adottato la Delibera n. 249 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione anno 2021";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0106602 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 249;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 3 del 26/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

720 ASST DI BERGAMO EST

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n. 140 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2021 dell'Azienda Socio - Sanitaria Territoriale (ASST) di Bergamo Est";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0106549 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 140;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 2 del 19/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

722 ASST DELLA FRANCIACORTA

- in data 18/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la Delibera n. 94 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico - Esercizio 2021";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107526 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 94;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 33 del 01/03/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

724 ASST DI CREMONA

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'ASST di Cremona ha adottato il Decreto n. 77 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico anno 2021";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107471 è stato trasmesso il provvedimento n. 77;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 3 del 26/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

992 AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO

- in data 17/02/2021 il Direttore Generale dell'Agenzia di controllo del sistema



Regione Lombardia

LA GIUNTA

sociosanitario lombardo ha adottato la Determina n. 20 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2021";

- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107025 è stata trasmessa la determina n. 20;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 3 del 01/03/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

993 AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA

- in data 19/02/2021 il Direttore Generale dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza ha adottato la Delibera n. 53/2021 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'Esercizio 2021";
- in data 19/02/2021 con prot. n. A1.2021.0107721 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 53/2021;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 3 del 24/02/2021 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

RICHIAMATO l'art. 25 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni relative al Bilancio preventivo economico annuale delle aziende sanitarie pubbliche e, in particolare, l'individuazione ivi contenuta dei documenti che fanno parte integrante dello stesso (conto economico preventivo; conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni; nota illustrativa; piano degli investimenti; relazione redatta dal direttore generale), nonché la previsione della relazione del collegio sindacale a corredo del medesimo;

PRECISATO CHE i controlli resi sui Bilanci Preventivi Economici 2021 sono stati finalizzati ad accertare in via principale:

- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni come da decreto regionale sopra richiamato, in particolare per le seguenti poste contabili: "Contributi regionali", "Altri ricavi", "Costi di sistema", "Costi a gestione diretta";
- il rispetto dei vincoli complessivi assegnati da Regione Lombardia con particolare riferimento alla spesa per "beni e servizi";
- l'allineamento dei costi e ricavi intercompany, con particolare riferimento alle prestazioni sanitarie verso le aziende regionali del territorio;
- il rispetto dei vincoli di assegnazione concernenti il personale dipendente, l'attività di emergenza-urgenza 118 ed il piano degli investimenti, come relazionato dai competenti uffici regionali;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- il margine dell'attività di libera professione come precisato nei singoli pareri depositati nel sottofascicolo di bilancio;
- il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite all'area socio sanitaria per le ATS interessate ed alla rete territoriale e delle "gestioni dirette" dell'area socio-sanitaria per ASST interessate;
- la corretta classificazione contabile delle voci attinenti la mobilità extraregionale (per le ATS);
- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

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

ACQUISITI INOLTRE agli atti dell'U.O. Risorse Economico-finanziarie del Sistema Socio Sanitario e trasmessi al Direttore Centrale Bilancio e Finanza i pareri definitivi formulati dagli uffici delle Direzioni Centrali e Generali competenti, di seguito riportati:

- Direzione Centrale – Bilancio e Finanza:
 - U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario;
- Direzione Generale Welfare:
 - U.O. Controllo Strategico;
 - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche;
 - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario;

depositate nel sottofascicolo di bilancio, da trasmettere alle Aziende ed Agenzie per il tramite del Portale Bilanci Web – S.C.R.I.B.A. 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;

RICHIAMATE le consuete linee generali:

- in relazione all'utilizzo di maggiori contributi rispetto all'assegnazione di competenza è richiesta una verifica e validazione da parte del Collegio Sindacale, a garanzia di quanto disposto dal Dlgs.vo 118/2011;
- in relazione alle partite intercompany 2021 le Aziende sono tenute alla corretta classificazione contabile delle partite tra Aziende, al fine del consolidamento delle stesse, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio;
- in relazione al conto economico della libera professione è richiesta una verifica e validazione del Collegio Sindacale;

RITENUTO necessario procedere all'approvazione dei bilanci preventivi delle



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Aziende sanitarie pubbliche per l'anno 2021 per garantire alle stesse la necessaria copertura economico-finanziaria per una corretta gestione aziendale, dando atto che in corso d'anno si procederà alla rimodulazione delle assegnazioni anche in relazione ai provvedimenti assunti con riferimento all'emergenza Covid 19;

VAGLIATE ed assunte come proprie le predette considerazioni;

A VOTI unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

per quanto meglio esplicitato in premessa e in relazione alla documentazione di bilancio richiesta ai sensi dell'art. 25 del decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.i.:

1. di approvare i Bilanci Preventivi Economici 2021 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Agenda di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo e dell'Agenda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.), di seguito indicate, ed allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

701 - ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda – Deliberazione n. 199 del 19/02/2021

704 - ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO Ortopedia Traumatologia Reumatologia Riabilitazione – Deliberazione n. 71 del 18/02/2021

708 - ASST Melegnano e della Martesana - Deliberazione n. 196 del 19/02/2021

709 - ASST di Lodi – Deliberazione n. 63 del 18/02/2021

711 - ASST della Valle Olona - Deliberazione n. 131 del 19/02/2021

712 - ASST Lariana - Deliberazione n. 180 del 19/02/2021

713 - ASST della Valtellina e dell'Alto Lario - Deliberazione n. 135 del 19/02/2021

714 - ASST della Valcamonica - Decreto n. 122 del 19/02/2021

715 - ASST di Lecco - Deliberazione n. 118 del 18/02/2021

717 - ASST della Brianza - Deliberazione n. 110 del 19/02/2021

719 - ASST di Bergamo Ovest - Deliberazione n. 249 del 18/02/2021

720 - ASST di Bergamo Est - Deliberazione n. 140 del 19/02/2021



Regione Lombardia

LA GIUNTA

722 - ASST della Franciacorta – Deliberazione n. 94 del 18/02/2021

724 - ASST di Cremona - Decreto n. 77 del 19/02/2021

**992 - Agenzia di controllo del sistema socio-sanitario lombardo –
Determinazione n. 20 del 17/02/2021**

**993 – Agenzia Regionale Emergenza Urgenza - Deliberazione n. 53/2021 del
19/02/2021**

2. di rinviare alle istruttorie rese dai competenti Uffici in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche e che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno;
3. di demandare agli Uffici competenti la pubblicazione sul sito internet della Regione, entro 60 giorni dalla data di approvazione i Bilanci Preventivi Economici in oggetto, ai sensi dell'art. 32, comma 5 del Dlgs. n. 118/2011 e s.m.i..

IL SEGRETARIO

ENRICO GASPARINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge