



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 65 del 14 FEB. 2022

OGGETTO: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DR.SSA PAOLA LATTUADA

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 14 FEB. 2022 l'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. 65 del 14 FEB. 2022

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;

Richiamati:

- l'art. 21, comma 2, della Legge Regionale del 30 dicembre 2009 n. 33 riguardante l'adozione del Bilancio Preventivo Economico annuale;
- 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";
- 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";
- la DGR n. XI/5941 del 07/02/2022 avente ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2022 - quadro economico programmatico";

Considerato che, al fine di impostare la gestione del SSR per l'esercizio 2022 nel rispetto degli adempimenti normativi, le risorse disponibili per il finanziamento 2022 del SSR sono state determinate come precisato nel quadro economico di cui alla DGR sopra citata ed in coerenza con le risorse appostate nel Bilancio regionale 2022;

Preso atto che Regione Lombardia:

- con Decreto n. 1472 dell'11 febbraio 2022, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022;
- con il medesimo Decreto ha assegnato le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini-CTO" nonché stabilito i ricavi ed i costi da esporre nelle singole poste di Bilancio:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 65 del 14 FEB. 2022

ricavi:

DESCRIZIONE		IMPORTO
funzioni non tariffate	€	4.065.158,00.=
contributo da destinare al finanziamento PSSR	€	24.870.330,00.=
equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€	5.987.000,00.=
contributo Risorse Regionali Aggiuntive	€	479.608,00.=
contributi per accantonamenti franchigie/SIR ed autoassicurazione	€	1.315.190,00.=
altri contributi da Regione: storicizzazione anni precedenti	€	1.247.000,00.=
altri contributi da Regione: personale per terapia sub intensiva ed infermieri di famiglia	€	798.000,00.=
utilizzo contributi esercizi precedenti	€	185.899,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi	€	47.449.723,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€	6.285.454,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€	12.340.920,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€	781.914,00.=
farmaci File F per lombardi	€	13.377.221,00.=
farmaci File F per non lombardi	€	1.872.267,00.=
entrate proprie	€	3.772.950,00.=
prestazioni sanitarie	€	1.186.031,00.=
attività libero professionale	€	9.203.928,00.=
TOTALE	€	135.218.593,00.=

vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE		IMPORTO
personale	€	61.952.199,00.=
irap personale	€	4.097.317,00.=
beni e servizi netti	€	57.274.436,00.=
altri costi	€	2.248.837,00.=
ammortamenti	€	807.404,00.=
accantonamenti	€	2.024.533,00.=
attività libero professionale	€	6.813.867,00.=
TOTALE	€	135.218.593,00.=

Viste le linee guida per la redazione del Piano degli Investimenti 2022, allegato al Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022;

Dato atto che, conformemente alle indicazioni regionali, sono stati redatti i seguenti documenti:

- Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: Ce, NI, Dettaglio CE, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, SKASST;
- Nota integrativa descrittiva gestione sanitaria e territoriale;
- Nota Integrativa emergenza urgenza (non applicabile);
- Relazione del Direttore Generale;
- Schema di dettaglio contributi vincolati;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 65 del 14 FEB. 2022

- 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),

che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Considerato che il Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022 delle Aziende e degli Enti Sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Nazionale Regionale è stato predisposto utilizzando i modelli disposti con il D.Lgs. n. 118/2001 e resi disponibili sul portale regionale SCRIBA;

Preso atto del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2022 e dei relativi allegati che lo corredano redatto 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 i motivi di cui in premessa che si intendono integralmente trascritti:

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2022 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:
 - a) Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: Ce, NI, Dettaglio CE, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, SKASST;
 - b) Nota integrativa descrittiva gestione sanitaria e territoriale;
 - 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);

che è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica dell'esercizio 2022;

2. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2022 presenta le seguenti risultanze complessive:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 65 del 14 FEB. 2022

CONTO ECONOMICO	CET IV TRIM. 2021	BPE 2022	VARIAZ.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
- contributi in conto esercizio	46.540.521.=	38.762.286.=	-7.778.235.=
-rettifica di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-674.669.=	0.=	674.669.=
- utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati da esercizi precedenti	1.329.837.=	403.201.=	-926.636.=
- ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie	87.192.629.=	93.338.911.=	6.146.282.=
- concorsi, recuperi, rimborsi	353.107.=	287.600.=	-65.507.=
- compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	2.079.377.=	2.222.222.=	142.845.=
- quota contributo in conto capitale imputata all'esercizio	5.758.076.=	5.758.076.=	0.=
- incrementi delle immobiliz. per lavori interni	0.=	0.=	0.=
- altri ricavi e proventi	535.616.=	421.675.=	-113.941.=
TOTALE A	143.114.494.=	141.193.971.=	-1.920.523.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
- acquisti di beni	28.674.176.=	29.045.514.=	371.338.=
- acquisti di servizi sanitari	14.056.865.=	13.585.665.=	-471.200.=
- acquisti di servizi non sanitari	17.497.192.=	17.401.047.=	-96.145.=
- manutenzioni e riparazioni	3.544.000.=	3.607.000.=	63.000.=
- godimento di beni di terzi	380.000.=	660.000.=	280.000.=
- costi del personale	60.332.874.=	61.952.199.=	1.619.325.=
- oneri diversi di gestione	1.509.164.=	1.451.816.=	-57.348.=
- ammortamenti	6.565.480.=	6.565.480.=	0.=
- svalutazione dei crediti	0,00.=	0.=	0.=
- variazione delle rimanenze	106.080.=	0.=	-106.080.=
- accantonamenti tipici dell'esercizio	5.764.505.=	2.024.533.=	-3.739.972.=
TOTALE B	138.430.336.=	136.293.254.=	-2.137.082.=
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.684.158.=	4.900.717.=	216.559.=
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.=
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	245.714.=	0.=	-245.714.=
- oneri straordinari	143.555.=	0.=	-143.555.=
TOTALE E	102.159.=	0.=	-102.159.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.786.317.=	4.900.717.=	114.400.=
IMPOSTE E TASSE	4.786.317.=	4.900.717.=	114.400.=
UTILE O (PERDITA) D'ESERCIZIO	0.=	0.=	0.=

3. di dare incarico al Responsabile dell'U.O.C. Economico - Finanziaria di trasmettere telematicamente il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2022, 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);



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

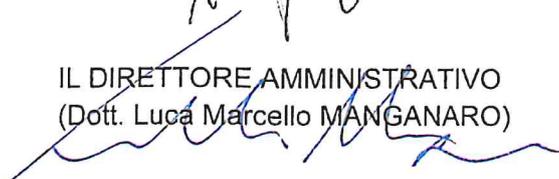
65^{del}

14 FEB. 2022

4. 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;
5. di dare atto che dall'adozione del presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio Aziendale;
6. 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;
7. 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 LATTUADA)

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. 2022 - 1.5.2/1)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 65^{del} 14 FEB. 2022

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 15 FEB. 2022 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 7 pagine e n. 419 pagine di allegati.

UOC Affari Generali Istituzionali e Legali

Il Funzionario addetto

Stefania Szpodi

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

UOC Affari Generali Istituzionali 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

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

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

Referente per l'istruttoria della pratica: TAMARA TRENTO Tel. 02/6765.3774

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 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 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

Referente per l'istruttoria della pratica: TAMARA TRENTO Tel. 02/6765.3774

ASST DI MANTOVA
Email: direzionestrategica@pec.asst-mantova.it

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

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

Agenzia Controllo Sistema Socio-
Sanitario Lombardo
Email: acss@pec.regione.lombardia.it

e, p.c.

AI COLLEGI SINDACALI DELLE AZIENDE IN
INDIRIZZO

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E
FINANZA
MANUELA GIARETTA

DIREZIONE GENERALE WELFARE
GIOVANNI PAVESI

Oggetto : Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2022.

Con la presente si trasmette la DGR n. 6130 del 21 marzo 2022 avente ad oggetto "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2022 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Agenda di Controllo del Sistema Socioanitario Lombardo - (di concerto con il Vice Presidente 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.

Distinti saluti

IL DIRIGENTE

MARTA CAPATTI

Referente per l'istruttoria della pratica: TAMARA TRENTO Tel. 02/6765.3774



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 6130

Seduta del 21/03/2022

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

Oggetto

APPROVAZIONE DEI BILANCI PREVENTIVI ECONOMICI 2022 DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T) E DELL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO - (DI CONCERTO CON IL VICE PRESIDENTE 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 Direttore Generale Giovanni Pavesi

Il Direttore Centrale Manuela Giaretta

Il Dirigente Marta Capatti

L'atto si compone di 11276 pagine

di cui 11260 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." 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 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



Regione Lombardia

LA GIUNTA

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”;
- la legge 30 dicembre 2021, n. 234 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024”;
- la legge regionale 28 dicembre 2021, n. 26 “Bilancio di previsione 2022 – 2024”;
- la legge regionale 27 dicembre 2021, n. 25 “Legge di stabilità 2022-2024”;
- la legge regionale 27 dicembre 2021 , n. 24 “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 2022”;

RICHIAMATA la DGR n. XI/5941 del 7 febbraio 2022 “Determinazioni In ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2022 – Quadro Economico Programmatorio”;

RICHIAMATO il Decreto della Presidenza - Direzione Centrale – Bilancio e Finanza n. 1492 del 11 febbraio 2022 “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 2022”;

CONSIDERATO che, al fine di impostare la gestione del SSR per l'esercizio 2022 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2022 del SSR sono state determinate come precisato nel quadro economico programmatorio di cui alla DGR n. XI/5941/2022 e in coerenza con le risorse appostate nel bilancio regionale ai sensi della Legge Regionale 28 dicembre 2021, n. 26 “Bilancio di previsione 2022 - 2024”;

RICHIAMATO, inoltre, per ciò che riguarda l'area Personale delle aziende sanitarie pubbliche la DGR n. XI/5658 del 30 novembre 2021 “Piani dei fabbisogni di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

personale triennio 2021 - 2023 delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS di diritto pubblico, AREU - criteri e indicazioni operative”;

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. A1.2021.0603731 del 20 dicembre 2021 “Chiusura flussi di attività per la rilevazione dei dati del Bilancio Consuntivo 2021 e prime indicazioni ai fini della predisposizione dei Bilanci Preventivi Economici 2022”;
- nota Prot. A1.2021.0605798 del 20 dicembre 2021 sezionale “emergenza urgenza 118” – Bilancio Consuntivo 2021 e Bilancio Preventivo 2022”;

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 2022 con il Decreto n. 1492 del 11 febbraio 2022;

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 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



Regione Lombardia

LA GIUNTA

seguito riportate:

701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la Deliberazione n. 169 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131123 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 169;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 2 del 24/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

702 ASST SANTI PAOLO E CARLO

- in data 11/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la Deliberazione n. 318 avente ad oggetto "Approvazione Proposta di Bilancio Preventivo Economico esercizio 2022. Versione V1";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0130009 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 318;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 5 del 22/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

703 ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la Deliberazione n. 226 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131145 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 226;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 42 del 16/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

704 ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI - CTO



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico "Gaetano Pini" – CTO ha adottato la Deliberazione n. 65 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131307 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 65;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 12 del 23/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

705 ASST OVEST MILANESE

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la Deliberazione n. 54 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131021 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 54;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 27 del 21/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

707 ASST NORD MILANO

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la Deliberazione n. 144 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0130288 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 144;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 6 del 22/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

708 ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la Deliberazione n. 132 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo per l'esercizio 2022";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131287 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 132;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 4 del 16/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

709 ASST DI LODI

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la Deliberazione n. 73 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2022 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131004 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 73;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 59 del 17/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

711 ASST DELLA VALLE OLONA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la Deliberazione n. 135 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0130967 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 135;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 5 del 18/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

712 ASST LARIANA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la Deliberazione n. 133 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131242 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 133;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 4 del 22/02/2022



Regione Lombardia

LA GIUNTA

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

713 ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario ha adottato la Deliberazione n. 96 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico anno 2022 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0130815 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 96;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 37 del 24/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

715 ASST DI LECCO

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST di Lecco ha adottato la Deliberazione n. 103 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2022 - Approvazione";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131101 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 103;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 40 del 16/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

716 ASST DI MONZA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST di Monza ha adottato la Deliberazione n. 144 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico dell'ASST di Monza - Esercizio 2022 - Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118.";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131325 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 144;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 36 del 21/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

717 ASST DELLA BRIANZA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST della Brianza ha adottato la Deliberazione n. 83 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131193 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 83;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 3 del 23/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

718 ASST PAPA GIOVANNI XXIII

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST Giovanni Paolo XXIII ha adottato la Deliberazione n. 251 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0130734 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 251;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 50 del 23/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

720 ASST DI BERGAMO EST

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo EST ha adottato la Deliberazione n. 157 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2022 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) di Bergamo EST";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131100 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 157;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 2 del 25/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

721 ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST degli Spedali Civili di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Brescia ha adottato la Deliberazione n. 70 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2022 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia.";

- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0130995 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 70;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 2 del 24/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

722 ASST DELLA FRANCIACORTA

- in data 11/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la Deliberazione n. 91 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico - Esercizio 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131074 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 91;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 53 del 25/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

723 ASST DEL GARDA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato la Deliberazione n. 116 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo - Esercizio 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131470 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 116;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 2 del 22/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

724 ASST DI CREMONA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST di Cremona ha adottato la Deliberazione n. 69 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico anno 2022";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131129 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 69;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 3 del 22/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

725 ASST DI MANTOVA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST di Mantova ha adottato la Deliberazione n. 147 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2022 - Approvazione";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131248 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 147;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n.2 del 28/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

726 ASST DI CREMA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST di Crema ha adottato la Deliberazione n. 98 avente ad oggetto "Adozione Bilancio Preventivo Economico anno 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131220 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 98;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 3 del 22/02/2022 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

727 ASST DI PAVIA

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la Deliberazione n. 136 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo 2022 dell'Azienda Socio Sanitario Territoriale (ASST) di Pavia";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0130790 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 136;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 30 del 24/02/2022



Regione Lombardia

LA GIUNTA

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

992 AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO

- in data 14/02/2022 il Direttore Generale dell' Agenzia di Controllo del Sistema SocioSanitario Lombardo ha adottato la Deliberazione n. 4 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2022";
- in data 14/02/2022 con prot. n. A1.2022.0131255 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 4;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 3 del 22/02/2022 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 2022 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 ed AREU;



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 sociosanitaria per le ATS interessate ed alla rete territoriale e delle "gestioni dirette" dell'area sociosanitaria per ASST interessate;
- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

CONSIDERATO che con le seguenti note è stata richiesta la trasmissione dei pareri specifici della DG Welfare e di AREU:

- nota Prot. A1.2022.0126411 del 11 febbraio 2022 "Trasmissione pareri istruttoria Bilanci Preventivi 2022" indirizzato alla DG Welfare;
- nota Prot. A1.2022.0120204 del 10 febbraio 2022 "Parere in ordine al sezionale "emergenza urgenza 118" BPE 2022" indirizzato ad AREU;

ACQUISITI inoltre agli atti dell'U.O. Risorse Economico-finanziarie del Sistema Sociosanitario i pareri definitivi formulati dagli uffici competenti, di seguito riportati:

- Direzione Centrale – Bilancio e Finanza – U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Sociosanitario – Struttura bilanci,
- Direzione Generale Welfare:
 - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche;
 - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario;
 - U.O. Rete territoriale;
- AREU;

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 D.Lgs. 118/2011;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- 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 Aziende sanitarie pubbliche per l'anno 2022, dando atto che in corso d'anno si procederà alla eventuale rimodulazione delle assegnazioni anche in relazione all'andamento dell'esercizio;

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 2022 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo di seguito indicati ed allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
 - 701. ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA - Deliberazione n. 169 del 14/02/2022;
 - 702. ASST SANTI PAOLO E CARLO - Deliberazione n. 318 del 11/02/2022;
 - 703. ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO - Deliberazione n. 226 del 14/02/2022;
 - 704. ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI - CTO - Deliberazione n. 65 del 14/02/2022;
 - 705. ASST OVEST MILANESE - Deliberazione n. 54 del 14/02/2022;
 - 707. ASST NORD MILANO - Deliberazione n. 144 del 14/02/2022;
 - 708. ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA - Deliberazione n. 132 del



Regione Lombardia

LA GIUNTA

14/02/2022;

- 709. ASST DI LODI – Deliberazione n. 73 del 14/02/2022;
- 711. ASST DELLA VALLE OLONA - Deliberazione n. 135 del 14/02/2022;
- 712. ASST LARIANA – Deliberazione n. 133 del 14/02/2022;
- 713. ASST VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO - Deliberazione n. 96 del 14/02/2022;
- 715. ASST DI LECCO - Deliberazione n. 103 del 14/02/2022;
- 716. ASST DI MONZA – Deliberazione n. 144 del 14/02/2022;
- 717. ASST DELLA BRIANZA - Deliberazione n. 83 del 14/02/2022;
- 718. ASST PAPA GIOVANNI XXIII - Deliberazione n. 251 del 14/02/2022;
- 720. ASST DI BERGAMO EST - Deliberazione n. 157 del 14/02/2022;
- 721. ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA - Deliberazione n. 70 del 14/02/2022;
- 722. ASST DELLA FRANCIACORTA – Deliberazione n. 91 del 11/02/2022;
- 723. ASST DEL GARDA - Deliberazione n. 116 del 14/02/2022;
- 724. ASST DI CREMONA - Deliberazione n. 69 del 14/02/2022;
- 725. ASST DI MANTOVA – Deliberazione n. 147 del 14/02/2022;
- 726. ASST DI CREMA - Deliberazione n. 98 del 14/02/2022;
- 727. ASST DI PAVIA - Deliberazione n. 136 del 14/02/2022;
- 992. AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO - Deliberazione n. 4 del 14/02/2022;

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;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

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

IL SEGRETARIO
ENRICO GASPARINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

Protocollo A1.2022.0187473 del 14/03/2022

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

Oggetto : 704 - Parere in ordine alla Delibera n. 65 del 14/02/2022 avente ad oggetto "APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO DELL'ANNO 2022" - ASST Gaetano Pini - CTO

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 e dalla L.R. 22/2021, sulla base dei prospetti informativi e dei dati contabili, ha evidenziato quanto segue.

I report di dettaglio sono pubblicati sul portale SCRIBA.

1) Assegnazione sanitaria e territoriale

Dalla verifica dei dati concernenti l'assegnazione "Sanitaria" e il sezionale "Territoriale" di cui al decreto n. 1492 del 11/02/2022 l'Azienda complessivamente **rispetta** i valori indicati nelle apposite sezioni del citato provvedimento (TAB.1). In esito alla verifica sui beni e servizi, si mette a disposizione anche il relativo dettaglio (TAB. 2 e 3).

Si prende atto dei maggiori costi per beni e servizi, che sono coperti dagli Utilizzi dei contributi di esercizi precedenti esposti e dettagliati in Nota integrativa.

Referente per l'istruttoria della pratica: MARIA GRAZIA DEBARTOLO

Tel. 02/6765.3777

Inoltre, dagli approfondimenti specifici emerge quanto di seguito riportato. In ogni caso, si ribadisce che eventuali risorse allocate diversamente rispetto a quanto assegnato non si intendono autorizzate: pertanto è necessario tenere vincolate tali risorse negli appositi conti contabili in attesa della relativa autorizzazione regionale. Per gli scostamenti più significativi è richiesto altresì un monitoraggio puntuale ed una relazione di commento trimestrale, da verificare anche a cura del Collegio Sindacale, sulle azioni da porre in essere per il riallineamento.

File F e Doppio Canale e Primo Ciclo Terapeutico (TAB. 4)

È stata verificata la corretta allocazione dell'assegnazione per File F, Doppio Canale e Primo Ciclo Terapeutico: l'Azienda **rispetta** l'assegnazione di cui al decreto sopra citato.

Dati di vincolo (TAB. 5)

L'azienda **risulta allineata** rispetto all'allocazione delle voci di dettaglio analizzate.

Accantonamenti

L'azienda **risulta allineata** con l'iscrizione tra gli accantonamenti delle voci:

- Accantonamenti assicurativi;
- Accantonamento premio operosità SUMAI;
- Accantonamento Legge Balduzzi e Fondo di perequazione;
- Accantonamento ex art. 113 D. Lgs. 50/2016

È richiesto puntuale commento in sede di rendicontazione trimestrale in merito all'andamento delle stesse.

Libera professione (TAB.6)

Si prende atto dell'**allineamento** rispetto ai valori assegnati. Sono stati oggetto di analisi, inoltre, il margine e gli scostamenti rispetto alla media regionale.

Non si evidenziano margini negativi; tuttavia, con riferimento al secondo margine l'Azienda presenta uno scostamento significativo rispetto al dato di media regionale e marginalità troppo basse. Pertanto, è richiesto un approfondimento sui criteri di contabilizzazione ed una verifica anche da parte dei Collegi Sindacali di competenza, da relazionare in sede di CET con evidenza delle azioni da intraprendere.

Si rammenta che tale attività deve garantire l'equilibrio di gestione.

2) Partite Intercompany (TAB. 7)

Dalla verifica dei dati regionali delle partite intercompany **risultano squadrature** che si ripercuotono sul consolidato regionale.

Si raccomanda il pieno allineamento contabile di tali partite in sede di certificazione trimestrale e si raccomanda la verifica e la quadratura dei dati di gestione diretta aziendale per il tramite dell'applicativo "Partitario Intercompany".

Per facilitare il riallineamento nel corso dell'esercizio dei dati relativi alle prestazioni sono stati messi a disposizione nel portale Scriba i dettagli utili.

Inoltre, con specifico riferimento alla voce "Prestazioni sanitarie e non sanitarie, Consulenza e Intramoenia, ed altro", si suggerisce in particolare all'Azienda di verificare la corretta iscrizione nel conto intercompany "Altre prestazioni sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni lombardi" del ricavo per i tamponi.

Sono stati, inoltre, acquisiti i pareri dei competenti uffici della Direzione Generale Welfare:

- U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario: prot. n. G1.2022.0013148 del 08/03/2022 dal quale emerge un **parere favorevole** ed al quale si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.
- U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche: prot. n. G1.2022.0013549 del 11/03/2022 dal quale emerge un **parere favorevole** ed al quale si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.
- U.O. Rete Territoriale: prot. n. G1.2022.0013470 del 10/03/2022 dal quale emerge un **parere favorevole** ed al quale si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.

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

Per quanto sopra esposto, si esprime **parere favorevole** all'approvazione della deliberazione in esame.

Distinti saluti

IL DIRIGENTE
TAMARA TRENTO

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: MARIA GRAZIA DEBARTOLO

Tel. 02/6765.3777



**Regione
Lombardia**

Regione Lombardia - Giunta
DIREZIONE GENERALE WELFARE
PERSONALE, PROFESSIONI DEL SSR E SISTEMA UNIVERSITARIO

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

www.regione.lombardia.it
welfare@pec.regione.lombardia.it

Protocollo A1.2022.0168203 del 08/03/2022

Protocollo G1.2022.0013148 del 08/03/2022

Alla

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

Oggetto : Bilancio Preventivo 2022 - parere in ordine alla Deliberazione del Direttore Generale n. 65 del 14/02/2022 dell'ASST Pini CTO (704) – Prof. n. A1.2022.0131307 del 14/02/2022.

In relazione alla richiesta in ordine al provvedimento in oggetto, esaminati i prospetti informativi e i dati contabili, visto il parere positivo del Collegio Sindacale, si esprime parere favorevole, precisando quanto segue:

- A) L'Azienda ha provveduto ad imputare i costi nel rispetto del budget assegnato complessivo con decreto della Direzione Generale Presidenza 1492 del 11/2/2022.
- B) nel Di Cui del Modello A "ASST Covid", risultano imputati costi riferiti al personale dipendente reclutato per l'emergenza epidemiologica, per un importo comprensivo di oneri riflessi ed irap, pari ad euro 462.000 sul sezionale "sanitario" che, rispetto all'assegnazione effettuata con il decreto sopra menzionato, pari a complessivi euro 616.149, risulta un trasferimento di risorse sul costo ordinario per un importo complessivo pari ad euro 154.149.

Si invita ad effettuare le opportune verifiche, tenuto conto di quanto precisato nella nota integrativa descrittiva da codesto Ente e precisamente che *"tale incremento per il reclutamento straordinario del personale dipendente a tempo determinato dovuto all'emergenza epidemiologica Covid"*.

Referente per l'istruttoria della pratica: ANNA MARIA MARTINELLI Tel. 02/6765.4796

C) Si rileva, rispetto alla certificazione riferita al IV trimestre 2021, l'incremento delle voci di nota integrativa e precisamente:

- "consulenze sanitarie da terzi", pari ad euro 48.509 al netto dei contributi oggetto di specifico finanziamento;
- "prestazioni di lavoro interinale sanitario" pari ad euro 48.834;
- "prestazioni di lavoro interinale amministrativo" pari ad euro 80.000;
- "prestazioni di lavoro interinale tecnico" pari ad euro 22.456.

Relativamente all'incremento della voce di costo riferita alle "consulenze sanitarie da terzi", si evidenzia, nella nota integrativa descrittiva, che tale personale è *"indispensabile per garantire l'assistenza sanitaria, in sostituzione di personale cessato in attesa dell'espletamento/conclusione dei concorsi necessari alla copertura di posti vacanti"*; a tale proposito, si informa che tale costo, sarà oggetto di puntuale monitoraggio.

Relativamente all'incremento dei costi riferiti a "prestazioni di lavoro interinale", non si evidenzia la motivazione che ha determinato tale incremento.

D) Nel Modello A, a livello complessivo, si rileva, rispetto alla certificazione riferita al IV trimestre 2021, la movimentazione dei fondi contrattuali per la Dirigenza Area Sanità e precisamente:

- Incremento del "Fondo per la retribuzione delle condizioni lavoro" per un importo pari ad euro 90.817, al netto degli importi riconosciuti ai sensi del comma 435, art. 1 L. 205/2017 e dei valori dei fondi per il reclutamento straordinario Covid;
- Riduzione del "Fondo per la retribuzione degli incarichi" per un importo pari ad euro 33.013;
- Riduzione del "Fondo per la retribuzione di risultato" per un importo pari ad euro 11.382

Si chiede di fornire precise motivazioni e si informa che la movimentazione dei fondi contrattuali deve essere certificata dal Collegio Sindacale ed autorizzata dai competenti uffici regionali a seguito di apposita istruttoria.

E) Relativamente all'esposizione dei valori dei fondi contrattuali per il reclutamento straordinario Covid, si rimanda sia alle determinazioni del Bilancio Consuntivo 2021 e sia alle indicazioni della nota circolare del MEF n. 179877 del 01/09/2021, ribadendo che tale operazione, deve essere effettuata a fine anno mettendo a confronto il reale personale in servizio al 31/12/2022.

F) In riferimento ai costi degli "assegni famigliari" si precisa che l'importo esposto dall'Ente deve considerarsi valido pro tempore in attesa dei dati di consuntivazione della spesa del 2021 e della rilevazione dei costi del 2022.

Referente per l'istruttoria della pratica: ANNA MARIA MARTINELLI Tel. 02/6765.4796

Si sottolinea che, in sede di analisi dei prossimi flussi contabili per l'anno 2022, si provvederà alla verifica delle integrazioni/correzioni richieste in merito alle segnalazioni suddette.

Si precisa che la scrivente U.O. della Direzione Generale Welfare, si riserva di effettuare ulteriori approfondimenti, per verificare la congruità delle movimentazioni delle voci stipendiali di tutte le aree contrattuali, sia in occasione dei prossimi flussi contabili che in sede di predisposizione del Bilancio di Assestamento 2022.

Cordiali saluti.

IL DIRIGENTE

PAOLA PALMIERI

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: ANNA MARIA MARTINELLI Tel. 02/6765.4796

Protocollo G1.2022.0013549 del 11/03/2022

Alla c.a.

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

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E
FINANZA
RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE
DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO
BILANCI
TAMARA TRENTO

LORO SEDI

Oggetto : Bilanci Preventivi Economici Esercizio 2022 – Parere in ordine ai Piani degli Investimenti delle ASST (Aziende Socio Sanitarie Territoriali) e rettifica parere ATS Insubria

In relazione ai provvedimenti in oggetto e in risposta alla nota protocollo n. A1.2022.0126411 del 11/02/2022 con la presente si esprimono i pareri, limitatamente al piano degli investimenti 2022 allegato al Bilancio Preventivi Economico 2022 delle singole ASST (Aziende Socio Sanitarie Territoriali) come sotto riportati.

PARERI ASST

Referente per l'istruttoria della pratica: REBECCA BRUMANA

Tel. 02/6765.6785

OMISSIS

ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini /CTO (704) parere favorevole

OMISSIS

Referente per l'istruttoria della pratica: REBECCA BRUMANA

Tel. 02/6765.6785

OMISSIS

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE

ARCH. SANDRO PIADENA

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

Protocollo G1.2022.0013470 del 10/03/2022

Alla
DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E
FINANZA
MANUELA GIARETTA

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

Oggetto: parere BPE

Si trasmette in allegato il parere di BPE di ASST 2022, per quanto di competenza.

Si porgono cordiali saluti

IL DIRIGENTE

ROSETTA GAGLIARDO

Allegati:

File PARERE BPE ASST.docx

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.

CONTROLLI SUI BPE 2021 ASST

AREA DELLA SALUTE MENTALE

Si esprime parere favorevole avendo verificato la corrispondenza tra il valore di FSR 2022 complessivamente assegnato dal decreto e il corrispondente importo appostato a preventivo dalle ASST.

CONTROLLI SULLE GESTIONI DIRETTE ASST

E' stato verificata la corrispondenza tra il contributo regionale assegnato da decreto e quello esposto nel modello Udo ASST.