

Nome dell'Azienda
704 ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINICTO
Dati in €. - Anno: 2019 - Trimestre: Consumivo

Conto	Bilancio Consuntivo Complessivo 2018	Bilancio Consuntivo attività sanitarie 2018	Bilancio Consuntivo attività 2018	Bilancio Consuntivo attività assistenziale 2018	Bilancio Consuntivo attività 11/1/2018	Bilancio Consuntivo Complessivo 2019	Bilancio Consuntivo attività sanitaria 2019	Bilancio Consuntivo attività (attività 2019)	Bilancio Consuntivo attività 1/1/2019
A	Valore della produzione								
A.1	Valore della produzione	53.835.535	33.417.000	53.816.872	0	35.816.872	35.816.872	35.816.872	0
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	34.417.000	34.417.000	34.417.000	0	34.417.000	34.417.000	34.417.000	0
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. extra fondo	18.000	18.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000	0
A.1.b.1	A.1.b.1) Contributi da Regione (extrafondo) - vincolo	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.b.2	A.1.b.2) Contributi da Regione (extrafondo) - vincolo 499 regionali sott. LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.b.3	A.1.b.3) Contributi da Regione (extrafondo) - Banca d'Impegno del G. - infra LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.b.4	A.1.b.4) Contributi da Regione (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.b.5	A.1.b.5) Contributi da Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	15.000	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0
A.1.b.6	A.1.b.6) Contributi da Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.b.7	A.1.b.7) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c	A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.1	A.1.c.1) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.2	A.1.c.2) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.3	A.1.c.3) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.4	A.1.c.4) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.5	A.1.c.5) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.6	A.1.c.6) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.7	A.1.c.7) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.8	A.1.c.8) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.9	A.1.c.9) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.10	A.1.c.10) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.11	A.1.c.11) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.12	A.1.c.12) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.13	A.1.c.13) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.14	A.1.c.14) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.15	A.1.c.15) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.16	A.1.c.16) Alleanze sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2	A.2) Retribuzioni contribuenti esercitate per destinazione ad investimenti	4.000	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000	0
A.3	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	386.000	386.000	386.000	0	386.000	386.000	386.000	0
A.4	A.4) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	86.000	86.000	86.000	0	86.000	86.000	86.000	0
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san. - infermeria pubblica	66.000	66.000	66.000	0	66.000	66.000	66.000	0
A.4.b	A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san. - infermeria pubblica	20.000	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san. - infermeria pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0
A.4.d	A.4.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san. - infermeria pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0
A.5	A.5) Contributi, ricambi e rimborsi	1.018.000	1.018.000	1.018.000	0	1.018.000	1.018.000	1.018.000	0
A.6	A.6) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san. - infermeria pubblica	380.000	380.000	380.000	0	380.000	380.000	380.000	0
A.7	A.7) Quote contribuiti in conto capitale imputata nell'esercizio	6.037.000	6.037.000	6.037.000	0	6.037.000	6.037.000	6.037.000	0
A.8	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	781.000	781.000	781.000	0	781.000	781.000	781.000	0
A.9	A.9) Altri ricavi e proventi	139.802.000	139.802.000	139.802.000	0	139.802.000	139.802.000	139.802.000	0
B	B) Costi della produzione								
B.1	B.1) Acquisti di beni	34.380.000	34.380.000	34.380.000	0	34.380.000	34.380.000	34.380.000	0
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	33.521.000	33.521.000	33.521.000	0	33.521.000	33.521.000	33.521.000	0
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	859.000	859.000	859.000	0	859.000	859.000	859.000	0
B.2	B.2) Acquisti di servizi	11.977.000	11.977.000	11.977.000	0	11.977.000	11.977.000	11.977.000	0
B.2.a	B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.b	B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.c	B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	31.000	31.000	31.000	0	31.000	31.000	31.000	0
B.2.d	B.2.d) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.e	B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.f	B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.g	B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.h	B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.i	B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.j	B.2.j) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.k	B.2.k) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.l	B.2.l) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.m	B.2.m) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.n	B.2.n) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.o	B.2.o) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.p	B.2.p) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.q	B.2.q) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.r	B.2.r) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.s	B.2.s) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.t	B.2.t) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.u	B.2.u) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.v	B.2.v) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.w	B.2.w) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.x	B.2.x) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.y	B.2.y) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.z	B.2.z) Acquisto servizi sanitari - Assistenza infermieristica ambulatoriale	0	0	0	0	0	0	0	0
B.3	B.3) Servizi non sanitari	18.888.000	18.888.000	18.888.000	0	18.888.000	18.888.000	18.888.000	0
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	18.175.000	18.175.000	18.175.000	0	18.175.000	18.175.000	18.175.000	0
B.3.b	B.3.b) Servizi non sanitari	713.000	713.000	713.000	0	713.000	713.000	713.000	0
B.3.c	B.3.c) Formazione	84.000	84.000	84.000	0	84.000	84.000	84.000	0
B.4	B.4) Manutenzione e riparazione	2.818.000	2.818.000	2.818.000	0	2.818.000	2.818.000	2.818.000	0
B.5	B.5) Godimento di beni di terzi	272.000	272.000	272.000	0	272.000	272.000	272.000	0
B.5.a	B.5.a) Personale dirigente medico	272.000	272.000	272.000	0	272.000	272.000	272.000	0
B.6	B.6) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	21.541.000	21.541.000	21.541.000	0	21.541.000	21.541.000	21.541.000	0
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	21.541.000	21.541.000	21.541.000	0	21.541.000	21.541.000	21.541.000	0
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.c	B.6.c) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.e	B.6.e) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.f	B.6.f) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.g	B.6.g) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.h	B.6.h) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.i	B.6.i) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.j	B.6.j) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.k	B.6.k) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.l	B.6.l) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.m	B.6.m) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.n	B.6.n) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.o	B.6.o) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.p	B.6.p) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.q	B.6.q) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.r	B.6.r) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.s	B.6.s) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.t	B.6.t) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.u	B.6.u) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.v	B.6.v) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.w	B.6.w) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.x	B.6.x) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.y	B.6.y) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.6.z	B.6.z) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	0	0	0	0	0	0	0	0
B.7	B.7) Oneri diversi di gestione	8.833.000	8.833.000	8.833.000	0	8.833.000	8.833.000	8.833.000	0
B.8	B.8) Ammortamenti	890.000	890.000	890.000	0	890.000	890.000	890.000	0
B.8.a	B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	890.000	890.000	890.000	0	890.000	890.000	890.000	0
B.8.b	B.8.b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0
B.8.c	B.8.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9	B.9) Svalutazione dei crediti	1.344.000	1.344.000	1.344.000	0	1.344.000	1.344.000	1.344.000	0
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	1.344.000	1.344.000	1.344.000	0	1.344.000	1.344.000	1.344.000	0
B.9.b	B.9.b) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.c	B.9.c) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.d	B.9.d) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.e	B.9.e) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.f	B.9.f) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.g	B.9.g) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.h	B.9.h) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.i	B.9.i) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.j	B.9.j) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.k	B.9.k) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.l	B.9.l) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.m	B.9.m) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.n	B.9.n) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.o	B.9.o) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.p	B.9.p) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.q	B.9.q) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.r	B.9.r) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.s	B.9.s) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.t	B.9.t) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.u	B.9.u) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9.v	B.9.v) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0	0	0	0
B.9									



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

OGGETTO: Revoca della Deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020 ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2019

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 22 luglio 2020 l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente

Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

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 le linee guida regionali pubblicate sul portale SCRIBA in data 22 giugno 2020, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio d'esercizio 2019, e, con deliberazione n. 3181 del 26 maggio 2020, ha prorogato i termini per la predisposizione del documento contabile stabilendo come data di consegna il 30 giugno 2020;
- che l' Azienda, con deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020, ha approvato il Bilancio d'esercizio 2019 nel rispetto della scadenza;
- che la Regione Lombardia, con circolare del 16 luglio 2020, prot. n. A1.2020.0230007, ha chiesto all'ASST, a seguito della prima istruttoria sul Bilancio d'esercizio 2019, di riallocare nel Conto Economico i costi degli emoderivati, acquistati dalle Aziende Sanitarie della Regione Lombardia, nei nuovi conti di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 e di verificare e giustificare le squadrature tra i crediti/debiti intercompany tra Aziende Sanitarie della Regione;
- che la Regione Lombardia, con circolari del 9 luglio 2020, prot. n. A1.2020.0224472, e del 16 luglio 2020, prot. n. A1.2020.0230007, ha stabilito che le risposte ai chiarimenti sul Bilancio d'esercizio dovranno essere fornite con la riadozione del provvedimento di approvazione del documento contabile e la contestuale revoca del precedente atto;
- che la Regione Lombardia, con Decreto n. 7217 del 22 giugno 2020, ha comunicato l'ammontare definitivo;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

delle seguenti voci di ricavo:

DESCRIZIONE		IMPORTO
funzioni non tariffate	€.	4.820.206,00.=
contributo da destinare al finanziamento PSSR	€.	21.960.700,00.=
equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€.	5.987.000,00.=
risorse regionali aggiuntive	€.	504.114,00.=
contributi per accant. franchigie/SIR ed autoassicurazione	€.	1.131.000,00.=
contributo per rinnovi contrattuali	€.	284.815,00.=
contributo per rinnovi contrattuali Sumaisti	€.	1.707,00.=
contributo fleet management	€.	123.206,00.=
altri contributi: storicizzazione esercizi precedenti	€.	1.247.000,00.=
contributo da Regione per progetto di ricerca finalizzato	€.	418.889,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi e Legge 7	€.	47.042.523,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€.	6.283.836,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€.	11.724.152,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€.	749.045,00.=
farmaci File f per lombardi	€.	13.687.749,00.=
farmaci File f per non lombardi	€.	2.437.178,00.=
entrate proprie	€.	5.310.016,00.=
prestazioni sanitarie	€.	917.172,00.=
utilizzo contributi anni precedenti	€.	224.922,00.=
proventi straordinari	€.	1.173.861,00.=
altri contributi: Enti Pubblici e privati	€.	337.986,00.=
rettifica altri contributi	€.	-14.113,00.=
attività libero professionale	€.	8.981.824,00.=
TOTALE	€.	135.334.788,00.=

e dei vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE		IMPORTO
personale	€.	60.180.483,00.=
Irap personale	€.	3.943.882,00.=
beni e servizi netti	€.	58.923.837,00.=
altri costi	€.	2.086.814,00.=
ammortamenti	€.	761.458,00.=
accantonamenti	€.	2.723.161,00.=
oneri straordinari	€.	150.931,00.=
attività libero professionale	€.	6.564.222,00.=
TOTALE	€.	135.334.788,00.=

- che, a seguito dell'istruttoria regionale, di cui alla circolare del 16 luglio 2020, prot. n.A1.2020.0230007, si rende necessario revocare la deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020 ed adottare il Bilancio d'esercizio 2019 - nella nuova formulazione;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

- che il Bilancio d'esercizio 2019 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio;
- che le riscossioni ed i pagamenti dichiarati da Banca Intesa Sanpaolo S.p.A., Cassiere dell'Azienda, corrispondono alle scritture contabili di questa Azienda, per cui se ne riconosce la concordanza, e che gli stessi concordano con i dati presenti sul Sistema Informativo delle Operazione degli Enti Pubblici (SIOPE) della Banca d'Italia;
- che tutti gli ordinativi di pagamento sono debitamente firmati e quietanzati come per legge;
- che i documenti concernenti le variazioni patrimoniali intervenute nell'esercizio 2019 sono depositati presso i competenti uffici;
- che la gestione si chiude a pareggio;

Preso atto:

del Bilancio d'esercizio 2019 predisposto dalla UOC Economico Finanziaria e dalla UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze come segue:

- a) Delibera di aggiornamento inventario di costituzione;
- b) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione;
- c) Nota integrativa descrittiva;
- d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile);
- e) Bilancio d'esercizio Conto economico;
- f) Schema di dettaglio contributi vincolati;
- g) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- i) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
- j) Bilancio d'esercizio Stato Patrimoniale;
- k) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany;
- l) Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
- m) Debiti verso personale;
- n) Crediti e debiti verso lo Stato;
- o) Fondi quote inutilizzate contributi;
- p) Oggetti d'arte;
- q) Modello A: dettaglio costi del personale;
- r) Tabella di dettaglio Personale;
- s) Tabella stranieri STP;
- t) Modello LA;
- u) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2018 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati LA);
- v) Modello UDO ASST (non applicabile);
- w) Dettaglio sopravvenienze ed insussistenze per beni e servizi;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

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 qui si intendono integralmente trascritti:

1. di revocare la deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020 avente ad oggetto "approvazione del Bilancio d'esercizio 2019";
2. di approvare il Bilancio d'esercizio 2019 della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" - nella nuova formulazione -, corredato dai relativi allegati, come di seguito elencati:
 - a) Delibera di aggiornamento inventario di costituzione;
 - b) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione;
 - c) Nota integrativa descrittiva;
 - d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile);
 - e) Bilancio d'esercizio Conto economico;
 - f) Schema di dettaglio contributi vincolati;
 - g) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
 - h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
 - i) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - j) Bilancio d'esercizio Stato Patrimoniale;
 - k) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany;
 - l) Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
 - m) Debiti verso personale;
 - n) Crediti e debiti verso lo Stato;
 - o) Fondi quote inutilizzate contributi;
 - p) Oggetti d'arte;
 - q) Modello A: dettaglio costi del personale;
 - r) Tabella di dettaglio Personale;
 - s) Tabella stranieri STP;
 - t) Modello LA;
 - u) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2018 (SP MIN,CE MIN, La ed allegati LA);
 - v) Modello UDO ASST (non applicabile);
 - w) Dettaglio sopravvenienze ed insussistenze per beni e servizi,

che è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio;

3. di dare atto che il Bilancio dell'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze complessive:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-19
A) IMMOBILIZZAZIONI	64.065.097.=
A.I) immobilizzazioni immateriali	302.283.=
A.II) immobilizzazioni materiali	63.762.814.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0,00.=
B) ATTIVO CIRCOLANTE	75.129.533.=
B.I) RIMANENZE	2.301.262.=
B.I.1) rimanenze beni sanitari	2.103.966.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	197.296.=
B.II) CREDITI	54.575.625.=
B.II.1) crediti v/Stato	344.216.=
B.II.2) crediti v/Regione e Provincia Autonoma	39.960.781.=
B.II.3) crediti v/Comuni	0.=
B.II.4) crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche	12.018.678.=
B.II.5) crediti v/società partecipate e /o enti dipendenti della Regione	0.=
B.II.6) crediti v/Erario	12.360.=
B.II.7) crediti v/altri	2.239.590.=
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0.=
B.III.1) partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.III.2) altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.252.646.=
B.IV.1) Cassa	11.767.=
B.IV.2) Istituto Tesoriere	0.=
B.IV.3) Tesoreria Unica	18.240.879.=
B.IV.4) Conto Corrente Postale	0.=
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	416.250.=
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	416.250.=
D) CONTI D'ORDINE	72.861.457.=
D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
D.III) BENI IN COMODATO	1.692.055.=
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	71.169.402.=
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	139.610.880.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

P.N. E PASSIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-19
A) PATRIMONIO NETTO	79.066.283.=
A.I) Fondo di dotazione	4.898.269.=
A.II) Finanziamenti per investimenti	69.117.626.=
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	244.258.=
A.IV) Altre riserve	4.806.130.=
A.V) Contributi per ripiano perdite	0.=
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	0.=
A.VII) Utili (perdita) d'esercizio	0.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	14.775.001.=
B.I) Fondi per imposte, anche differite	0.=
B.II) Fondi per rischi	9.972.456.=
B.III) Fondi da distribuire	0.=
B.IV) Quote inutilizzate contributi	1.267.129.=
B.V) Altri fondi per oneri e spese	3.535.416.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0.=
C.I) Fondo per premi operosità medici sumai	0.=
C.II) Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	0.=
C.III) Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	0.=
D) DEBITI	45.769.596.=
D.I) Debiti per mutui passivi	0.=
D.II) Debiti v/Stato	0.=
D.III) Debiti v/Regione o provincia autonoma	0.=
D.IV) Debiti v/Comuni	0.=
D.V) Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche	13.531.102.=
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
D.VII) Debiti v/fornitori	19.377.842.=
D.VIII) Debiti v/Istituto Tesoriere	0.=
D.IX) Debiti Tributarî	3.529.773.=
D.X) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.659.206.=
D.XI) Debiti v/altri	7.671.673.=
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0.=
E.I) RATEI PASSIVI	0.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	0.=
F) CONTI D'ORDINE	72.861.457.=
F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
F.III.) BENI IN COMODATO	1.692.055.=
F.IV.) ALTRI CONTI D'ORDINE	71.169.402.=
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	139.610.880.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

CONTO ECONOMICO:

CONTO ECONOMICO	Valore al 31-12-19
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1) contributi in c/esercizio	36.816.623.=
A.2) rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-14.113.=
A.3) utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	224.922.=
A.4) ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	92.847.452.=
A.5) concorsi, recuperi, e rimborsi	384.724.=
A.6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	3.151.280.=
A.7) quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.510.561.=
A.8) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0.=
A.9) altri ricavi e proventi	750.039.=
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	139.671.488.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1) acquisti di beni	32.135.541.=
B.2) acquisti di servizi	30.991.445.=
B.3) manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.761.152.=
B.4) godimento di beni di terzi	324.467.=
B.5) personale del ruolo sanitario	46.050.341.=
B.6) personale del ruolo professionale	143.982.=
B.7) personale del ruolo tecnico	8.736.391.=
B.8) personale del ruolo amministrativo	5.249.769.=
B.9) oneri diversi di gestione	1.388.052.=
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	127.205.=
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.144.814.=
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0.=
B.13) Variazione delle rimanenze	-678.836.=
B.14) accantonamenti dell'esercizio	2.723.161.=
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	136.097.484.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C.1) interessi attivi	0.=
C.2) Altri proventi	0.=
C.3) interessi passivi	- 98.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 98.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) rivalutazioni	0.=
D.2) svalutazioni	0.=
TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZAIIE (D)	0.=
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1) proventi straordinari	1.173.861.=
E.2) oneri straordinari	-150.833.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.023.028.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	4.596.934.=
(Y) IMPOSTE E TASSE	
Y.1) IRAP	4.489.977.=
Y.2) IRES	106.957.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0.=
TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)	4.596.934.=
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

4. di dichiarare che il Bilancio d'esercizio 2019 è stato variato rispetto al precedente documento contabile (ex deliberazione n. 347/2020) solo nelle parti oggetto di richiesta di chiarimenti di cui alla circolare regionale del 16 luglio 2020, prot. n. A1.2020.0230007;
5. di trasmettere telematicamente il Bilancio d'esercizio 2019, secondo le modalità stabilite dalla circolare regionale del 25 gennaio 2012, prot. n. H1.2012.2815, alla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 17, comma 4, della L.R. n. 33/2009 (come modificato dalla L.R. 23/2015);
6. di conservare agli atti dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati in originale, sottoscritti dal Direttore Generale, dal Responsabile della UOC Economico Finanziaria e dal Direttore della UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
7. 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;
8. 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
SOCIO 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. 2020 – 1.5.2/1.1.2)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.403 del 22 luglio 2020

RELATA DI PUBBLICAZIONE

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

La deliberazione si compone di n. 718 pagine di cui n. 708 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

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

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

Protocollo A1.2020.0328677 del 02/10/2020

AI
DIRETTORI GENERALI
DIRETTORI AMMINISTRATIVI
RESPONSABLI ECONOMICO FINANZIARI

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

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

ASST MELEGNANO E DELLA
MARTESANA

Email: direzione.generale@pec.asst-melegnano-martesana.it

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

ASST DEI 7 LAGHI
Email: protocollo@pec.asst-settelaghi.it

ASST DELLA VALLE OLONA
Email: protocollo@pec.asst-valleolona.it

ASST LARIANA
Email: protocollo@pec.asst-lariana.it

ASST DI LECCO
Email: protocollo@pec.asst-lecco.it

ASST DI VIMERCATE
Email: protocollo@pec.asst-vimercate.it

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

ASST DI BERGAMO EST
Email: protocollo@pec.asst-bergamoest.it

ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA
Email:
protocollo.spedalicivilibrescia@legalmail.it

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

ASST DEL GARDA
Email: protocollo@pec.asst-garda.it

ASST DI CREMONA
Email: protocollo@pec.asst-cremona.it

ASST DI MONZA
Email: protocollo@pec.asst-monza.it

ASST PAPA GIOVANNI XXIII
Email: ufficioprotocollo@pec.asst-pg23.it

ASST DI PAVIA
Email: direzione_generale@pec.asst-pavia.it

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

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

AREU
Via Campanini, 6
20124 MILANO (MI)
Email: protocollo@pec.areu.lombardia.it

AZIENDA DI CONTROLLO DEL 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
MARCO TRIVELLI

Oggetto : Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di esercizio 2019

Con la presente si trasmette la DGR n. 3624 del 1 ottobre 2020 avente ad oggetto "Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di Esercizio 2019 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario, ai sensi dell'art.4 comma 8 della L.412/91".

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

Si ricorda infine che:

- le osservazioni e/o raccomandazioni di cui alle specifiche istruttorie degli uffici competenti devono essere riscontrati con apposita relazione da trasmettere agli uffici regionali competenti entro il 31.12.2020 previa acquisizione del parere favorevole del Collegio Sindacale;
- per il riallineamento delle posizioni intercompany tra aziende del sistema, il confronto con la Regione è a valle degli approfondimenti da effettuarsi tra le aziende stesse con l'auspicio che le aziende sanitarie coinvolte abbiano un approccio propositivo al superamento dei disallineamenti ad oggi segnalati. Si ricorda inoltre che le aziende sanitarie che hanno emesso le fatture e vantano i crediti devono fornire adeguata documentazione che dimostri la validità del presupposto giuridico sottostante l'obbligazione.

Cordiali saluti.

IL DIRIGENTE

MARTA CAPATTI

Allegati:

File DGR 3624 del 01_10_2020 ASST.pdf

Copia analogica sottoscritta con firma a mezzo stampa predisposta secondo l'articolo 3 del D.lgs 39/1993 e l'articolo 3bis, comma 4t



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 3624

Seduta del 01/10/2020

Presidente

ATTILIO FONTANA

Assessori regionali

FABRIZIO SALA *Vice Presidente*

STEFANO BOLOGNINI

MARTINA CAMBIAGHI

DAVIDE CARLO CAPARINI

RAFFAELE CATTANEO

RICCARDO DE CORATO

MELANIA DE NICHILLO RIZZOLI

PIETRO FORONI

GIULIO GALLERA

STEFANO BRUNO GALLI

LARA MAGONI

ALESSANDRO MATTINZOLI

SILVIA PIANI

FABIO ROLFI

MASSIMO SERTORI

CLAUDIA MARIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Enrico Gasparini

Su proposta dell'Assessore Davide Carlo Caparini di concerto con l'Assessore Giulio Gallera

Oggetto

APPROVAZIONE CON PRESCRIZIONI DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2019 DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.), DELL'AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.) E DELL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO AI SENSI DELL'ART. 4 COMMA 8 DELLA L. 412/91 - (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE GALLERA)

Il Segretario Generale Antonello Turturiello

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

Il Dirigente Marta Capatti

Il Direttore Centrale Manuela Giaretta

Il Direttore Generale Vicario Marco Salmoiraghi

L'atto si compone di 28589 pagine

di cui 28563 pagine di allegati

parte integrante



Regione Lombardia

LA GIUNTA

VISTI:

- l'art. 4, ottavo comma, della legge 30 dicembre 1991, n. 412, che attribuisce alla Regione il controllo preventivo sugli atti, ivi elencati, assunti dagli Enti Sanitari;
- il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 e successive modificazioni ed integrazioni recanti: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23.10.1992 n. 421";
- l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 avente ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di Sanità", così come modificato dalla L.R. 23/2015;
- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 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;
- la legge 30 dicembre 2018, n. 145 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021";
- il DPCM 12/01/2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30/12/92, n. 502";
- la legge regionale 28 dicembre 2018, n. 24 legge di stabilità 2019-2021;
- la legge regionale 28 dicembre 2018, n. 25 "Bilancio di previsione 2019-2021";
- la legge regionale 6 agosto 2019, n. 15 "Assestamento al bilancio 2019-2021 con modifiche di leggi regionali";
- la legge regionale 4 agosto 2020, n. 17 "Rendiconto generale della gestione



Regione Lombardia

LA GIUNTA

2019";

RICHIAMATE le Deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. XI/1046 del 17.12.2018 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario regionale per l'esercizio 2019";
- n. XI/1444 del 25/03/2019 "Ulteriori determinazioni relative alla gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2019";
- n. XI/1986 del 23/07/2019 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'esercizio 2019 – secondo provvedimento 2019";
- n. XI/1987 del 23/07/2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2019 - terzo provvedimento, macroarea unità d'offerta della rete territoriale";
- n. XI/3263 del 16 giugno 2020 "Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2019. Ulteriori determinazioni sulla presa in carico ex d.g.r. n. 1046/2018";

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

- decreti n. 3838 del 21/03/2019 e n. 4375 del 29/03/2019 con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2019 V1;
- decreti n. 11221 del 30/07/2019 e n. 12995 del 13/09/2019 con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2019 V2;
- decreto n. 18870 del 20/12/2019 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019 a seguito procedure di assestamento. Modifica e integrazione del decreto N. 12995/2019";
- decreto n. 7217 del 22 giugno 2020 "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema socio sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019" ed in particolare quanto previsto nelle allegate "*Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2019*" con riferimento alle procedure attuate da Regione Lombardia per il percorso di riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie pregresse ai sensi del decreto n. 6245 del 7 maggio 2019 contenente indicazioni contabili per la regolarizzazione delle posizioni creditorie pregresse, nonché con riguardo alle ulteriori risorse



Regione Lombardia

LA GIUNTA

assegnate sul conto "B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti;

PRECISATO che durante l'esercizio 2019 sono state messe in atto procedure tali da garantire la verifica dell'equilibrio economico delle singole Aziende e di Sistema attraverso i controlli trimestrali per quanto concerne i costi dei fattori produttivi e la proiezione dei Flussi di attività per quanto concerne l'erogazione delle prestazioni;

PRECISATO, inoltre, che, in continuità con gli esercizi precedenti, l'ulteriore processo di trasferimento dei dati tra Aziende (rimanenze, immobili), in attuazione delle disposizioni contenute nella legge regionale 28 novembre 2018 , n. 15 "Modifiche al Titolo I, al Titolo III e all'allegato 1 della l.r. 33/2009 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)" (Distretto Medio Alto Lario) anche per l'esercizio 2019 è stato guidato dalle Aziende cedenti, avendo, pertanto, le Aziende riceventi provveduto a contabilizzare i dati ricevuti e che eventuali situazioni di criticità che dovessero emergere nei rapporti tra le singole Aziende Socio Sanitarie (es. riconoscimento di crediti, debiti, contestazioni) dovranno essere affrontate tra le singole Aziende con il coordinamento della Direzione Generale Presidenza;

RICHIAMATE le indicazioni fornite con nota prot. A1.2020.0008452 del 10/01/2020 "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2019 e per il Bilancio Preventivo 2020", contenente, tra l'altro, indicazioni per la rilevazione dei dati di conto economico per i bilanci consuntivi 2019;

PRESO ATTO che, a seguito di procedure di validazione dei dati di attività a cura della Direzione Generale Welfare, sono stati acquisiti, attraverso specifico portale denominato "*Riconciliazione Flussi*", i dati di produzione e consumo per prestazioni sanitarie oltre ai dati per prestazioni socio-sanitarie al fine di procedere alle assegnazioni di risorse definitive per l'esercizio 2019 alle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS;

PRESO ATTO, inoltre, che sono stati validati e trasmessi dalla Direzione Generale Welfare e da AREU secondo competenza tutti gli altri dati necessari alla chiusura dei bilanci d'esercizio 2019 delle aziende sanitarie pubbliche;

CONSIDERATO che per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 è stato seguito il seguente percorso:



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- ai fini delle procedure per la redazione del Bilancio d'esercizio le Aziende hanno trasmesso, attraverso apposito schema di conto economico, l'attestazione dei ricavi e dei costi relativi ai propri fattori produttivi, escluse le prestazioni sanitarie e socio sanitarie validate a livello regionale;
- i contributi assegnati alle aziende interessate per la Sanità penitenziaria sono estratti dai dati di cui alla contabilità analitica di ciascuna azienda relativa alla certificazione economica trimestrale relativa al IV° trimestre 2019, quale differenziale tra costi e ricavi da attività sanitarie, con responsabilità diretta da parte delle aziende sanitarie interessate nella corretta rappresentazione dei dati;
- i fondi svalutazione crediti sono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste da parte delle Aziende sanitarie; le stesse potranno, a seguito di formale richiesta e sulla base di atti comprovati, ottenere il reintegro necessario. Restano escluse al momento le eventuali svalutazioni di crediti verso le Prefetture per rimborso prestazioni stranieri STP, che verranno effettuate solo a seguito della verifica definitiva con il Ministero della Salute per il saldo delle prestazioni pregresse;
- i fondi rischi assicurativi sono stati adeguati per le sole aziende che abbiano richiesto specifico adeguamento e per le quali il fondo sia stato valutato complessivamente sotto dimensionato in esito alle verifiche condotte dalla D.G. Welfare; si precisa che le risorse derivanti dal fallimento della società Faro restano accantonate a livello di Sistema: a seguito di monitoraggio continuo i fondi aziendali potranno essere oggetto di riadeguamento;
- i fondi per rinnovi contrattuali sono stati valorizzati sulla base delle norme vigenti e sulla base delle indicazioni ricevute dal MEF;

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

RICHIAMATO, in particolare, il Decreto-Legge 17 marzo 2020, n. 18. "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", convertito con modificazioni con legge 24 aprile 2020, n. 27;

RICHIAMATI, infine:

- la D.G.R. n. 3181 del 26 maggio 2020 avente ad oggetto: "Proroga dei termini



Regione Lombardia

LA GIUNTA

dei bilanci di esercizio 2019 degli enti del sistema socio-sanitario lombardo" con la quale in considerazione della perdurante situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19:

- gli enti del Sistema Socio-Sanitario lombardo sono stati autorizzati a procedere all'approvazione del bilancio d'esercizio 2019 e alla sua trasmissione a Regione Lombardia entro la nuova scadenza del 30 giugno 2020;
 - conseguentemente, acquisiti tutti i dati di consuntivo delle aziende Regione Lombardia potrà procedere con le attività necessarie alle verifiche propedeutiche alla definizione della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) e del consolidato regionale nonché ai successivi invii dei modelli di cui al DM Salute 24 maggio 2019;
- l'art. 110, comma 1-bis del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, coordinato con la legge di conversione 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19», che ha stabilito che per l'anno 2020 il termine di cui all'articolo 31 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 per l'adozione dei bilanci di esercizio dell'anno 2019 delle aziende sanitarie pubbliche è differito al 30 giugno 2020;

PRESO ATTO che tutte le aziende sanitarie hanno approvato e trasmesso al controllo regionale il bilancio d'esercizio 2019 entro la scadenza del 30 giugno 2020 e che con nota protocollo A1.2020.0224472 del 09/07/2020, a seguito di una prima istruttoria trasmessa dall'U.O. Economico Finanziaria del Sistema Socio Sanitario finalizzata, in particolare, all'adeguamento di partite contabili con impatto sul Bilancio Consolidato Regionale 2019, è stato richiesto l'invio di una versione V2 del bilancio d'esercizio in oggetto e/o delle Controdeduzioni con scadenza 24 luglio 2020 al fine di garantire la qualità e la coerenza dei dati esposti dalle Aziende rispetto alle indicazioni regionali ed ai dati di assegnazione 2019;

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

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

701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la Delibera n. 675 avente ad oggetto



Regione Lombardia

LA GIUNTA

“Approvazione del Bilancio di Esercizio 2019”;

- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215070 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 675;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 02/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230001 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 778 avente ad oggetto “Riapprovazione del Bilancio di Esercizio 2019”;
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237933 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 778;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 30/07/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

702 ASST SANTI PAOLO E CARLO

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la Delibera n. 1421 avente ad oggetto “Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2019 Versione V1.”;
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215649 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1421;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 13 del 09/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230004 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 1588 avente ad oggetto “Revoca Deliberazione n. 1421 del 30 Giugno 2020 “Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2019. Versione V1” e contestuale approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2019. V2”;
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238211 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1588;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 17 del 05/08/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

703 ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la Delibera n. 716 avente ad oggetto “Approvazione del Bilancio di Esercizio 2019”;
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215302 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 716;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 21 del 09/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230006 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 818 avente ad oggetto "Revoca della deliberazione n. 716 del 30/06/2020 ed approvazione del Bilancio di esercizio 2019 V2";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237730 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 818;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 22 del 03/08/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

704 ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO

- in data 25/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO Ortopedia Traumatologia Reumatologia Riabilitazione ha adottato la Delibera n. 347 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215002 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 347;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 15 del 13/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole con osservazioni all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230007 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 22/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 403 avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020 ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2019";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237772 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 403;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 17 del 03/08/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

705 ASST OVEST MILANESE

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la Delibera n. 222 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo per l'Esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215500 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 222;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 del 13/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230012 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 248 avente ad oggetto "Riadozione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2019 e contestuale revoca della Deliberazione n. 222 del 30/06/2020 ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2019";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238332 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 248;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 13 del 08/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

706 ASST RHODENSE

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Rhodense ha adottato la Delibera n. 00642/2020/DG avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio dell'A.S.S.T. Rhodense per l'anno 2019.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215167 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 00642/2020/DG;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 28 del 08/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230016 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 00737/2020/DG avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione n. 00642/2020/DG del 30 Giugno 2020 e contestuale riadozione del Bilancio d'esercizio dell'A.S.S.T. Rhodense per l'anno 2019.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237773 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 00737/2020/DG;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 40 del 03/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

707 ASST NORD MILANO

- in data 26/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la Delibera n. 415 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2019.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215026 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 415;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 16 del 02/07/2020 nel quale



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230022 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 22/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 504 avente ad oggetto "Riapprovazione del bilancio d'esercizio 2019 e contestuale revoca della deliberazione del 26 giugno 2020, n. 415.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237824 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 504;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 17 del 23/07/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

708 ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la Delibera n. 629 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2019 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215869 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 629;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 13/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230026 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 699 avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2019 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana: revoca della Deliberazione n. 629 del 30/06/2020 di adozione del Bilancio 2019 e contestuale riadozione.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238031 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 699;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 24/07/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

709 ASST DI LODI

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la Delibera n. 263 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2019 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0214916 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 263;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 23 del 13/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230032 è stata trasmessa



Regione Lombardia

LA GIUNTA

l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;

- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 322 avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione n. 263 del 30/06/2020 e nuova approvazione Bilancio d'Esercizio 2019 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237950 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 322;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 26 del 27/07/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

710 ASST DEI SETTE LAGHI

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST dei Sette Laghi ha adottato la Delibera n. 332 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215806 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 332;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 10/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230034 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 375 avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione n. 332 del 30.6.2020 e contestuale adozione del Bilancio d'Esercizio 2019";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238263 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 375;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 08/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

711 ASST DELLA VALLE OLONA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la Delibera n. 502 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2019.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215470 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 502;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 12 del 09/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230043 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 574 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2019 - Riapprovazione e contestuale revoca della Deliberazione n. 502 del 30/6/2020";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238112 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 574;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 18 del 04/08/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

712 ASST LARIANA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la Delibera n. 534 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2019.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215507 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 534;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 13/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230055 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 22/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 635 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2019.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238499 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 635;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 14 del 09/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

713 ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario ha adottato la Delibera n. 357 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215144 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 357;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 18 del 08/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 20/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0232095 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 con prot. n. A1.2020.0237720 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

714 ASST DELLA VALCAMONICA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST della Valcamonica ha adottato il Decreto n. 423 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Consuntivo 2019.";

- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215267 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 423;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 del 09/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230083 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato il Decreto n. 473 avente ad oggetto "Riapprovazione del Bilancio Consuntivo 2019 e contestuale revoca del precedente atto di approvazione decreto n.423 del 30.6.2020.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238168 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 473;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 del 04/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

715 ASST DI LECCO

- in data 25/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Lecco ha adottato la Delibera n. 380 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio dell'Esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215673 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 380;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 13 del 13/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230089 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 450 avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione n. 380 del 25/06/2020. Approvazione Bilancio dell'esercizio 2019";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238265 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 450;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 15 del 03/08/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

716 ASST DI MONZA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Monza ha adottato la Delibera n. 851 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2019 - Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215826 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 851;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 13 del 03/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230091 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 1032 avente ad oggetto "Revoca della delibera n. 851 del 30.06.2020 e contestuale riadozione del Bilancio d'Esercizio 2019 - Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238698 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1032;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 15 del 10/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

717 ASST DI VIMERCATE

- in data 26/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Vimercate ha adottato la Delibera n. 455 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2019.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215861 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 455;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 09/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230095 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 509 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2019 V2 a seguito della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, prot. A1.2020.0230095 del 16/07/2020 e contestuale revoca della deliberazione n. 455 del 26/06/2020.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238657 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 509;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 10/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

718 ASST PAPA GIOVANNI XXIII

- in data 29/06/2020 il Direttore Sanitario dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la Delibera n. 1106 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0214724 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1106;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 15 del 06/07/2020 nel quale



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230099 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 1250 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di esercizio 2019_V2";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237715 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1250;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 19 del 11/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

719 ASST DI BERGAMO OVEST

- in data 29/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Ovest ha adottato la Delibera n. 895 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0214841 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 895;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 10/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230101 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 1028 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2019 - versione 2";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238189 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1028;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 09/09/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

720 ASST DI BERGAMO EST

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n. 530 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2019 dell'ASST di Bergamo EST.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215079 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 530;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 01/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230105 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 643 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2019 dell'ASST di Bergamo Est e contestuale revoca della delibera n. 530 del 30.06.2020";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0238515 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 643;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 29/07/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

721 ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia ha adottato il Decreto n. 699 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2019 dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215392 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 699;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 10/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230107 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato il Decreto n. 795 avente ad oggetto "Riadozione del Bilancio d'Esercizio anno 2019 dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia e contestuale revoca del Decreto n.699 del 30/06/2020 a seguito della nota regionale Prot. n.A1.2020.0230107 del 16/07/2020.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237846 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 795;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 27/07/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

722 ASST DELLA FRANCIACORTA

- in data 29/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la Delibera n. 307 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo dell'ASST della Franciacorta - Esercizio 2019.";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215828 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 307;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 22 del 13/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230111 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 con prot. n. A1.2020.0237945 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

723 ASST DEL GARDA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato il Decreto n. 466 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo – Esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215617 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 466;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 09/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230123 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 con prot. n. A1.2020.0238697 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

724 ASST DI CREMONA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Cremona ha adottato il Decreto n. 279 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215643 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 279;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 03/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230135 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato il Decreto n. 320 avente ad oggetto "Revoca Decreto n. 279 del 30/06/2020 e riapprovazione Bilancio di esercizio 2019";
- in data 24/07/2020 con prot. n. A1.2020.0237991 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 320;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 30/07/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

725 ASST DI MANTOVA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Mantova ha adottato la Delibera n. 804 avente ad oggetto "Fascicolo 2020/2 (CLASS. 1.05.02) - Bilancio di Esercizio 2019 - Approvazione";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215690 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 804;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 13/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230138 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 22/07/2020 con prot. n. A1.2020.0235114 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

726 ASST DI CREMA

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Crema ha adottato la Delibera n. 355 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215594 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 355;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 07/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230140 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 23/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 420 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di esercizio anno 2019 v2.";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237901 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 420;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 28/08/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

727 ASST DI PAVIA

- in data 29/06/2020 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la Delibera n. 328 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215434 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 328;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 09/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230142 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 22/07/2020 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 388 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2019 v2 - riadozione";
- in data 24/07/2020 con prot. A1.2020.0237926 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 388;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 del 23/07/2020 nel quale è espresso favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

991 A.R.E.U. - Azienda Regionale Emergenza Urgenza

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza ha adottato la Delibera n. 236/2020 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 Dicembre 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215777 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 236/2020;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 10/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230069 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 con prot. n. A1.2020.0238128 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

992 Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo

- in data 30/06/2020 il Direttore Generale dell'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo ha adottato la Determina n. 69 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2019";
- in data 30/06/2020 con prot. n. A1.2020.0215721 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 69;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 08/07/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/07/2020 con nota prot. n. A1.2020.0230066 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2020.0224472 del 09/07/2020;
- in data 24/07/2020 con prot. n. A1.2020.0238399 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

DATO ATTO che i bilanci di esercizio 2019 delle Aziende Sanitarie oggetto della presente delibera sono stati inviati ai Ministeri competenti attraverso la piattaforma NSIS in data 29 luglio 2020;

PRECISATO che i controlli resi sui Bilanci d'esercizio 2019, sono stati finalizzati ad accertare in via principale:

- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni di cui al decreto sopra richiamato;
- l'allineamento delle posizioni creditorie e debitorie verso Regione Lombardia relative alla competenza 2019, 2018, 2017, 2016 e 2015 e precedenti;
- le posizioni creditorie e debitorie Intercompany;
- il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite alla rete territoriale come da decreto regionale sopra richiamato, nonché la corretta



Regione Lombardia

LA GIUNTA

allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni riferite alle "gestioni dirette" dell'area socio-sanitaria per le sole ASST interessate;

- il rispetto dei vincoli di assegnazione concernenti il personale dipendente, l'attività di emergenza-urgenza 118, come relazionato dai competenti uffici regionali;
- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

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

- Direzione Centrale Bilancio e Finanza:
 - Struttura Bilanci - U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario;
- Direzione Generale Welfare:
 - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario;
 - U.O. Risorse strutturali e tecnologiche;
- Azienda Regionale Emergenza Urgenza per il sezionale di bilancio "emergenza urgenza 118";

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

PRESO ATTO che con il succitato decreto n. 7217 del 22 giugno 2020 sono state, inoltre, fornite alle Aziende del Sistema Socio Sanitario specifiche Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2019;

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

PRESO ATTO che le prescrizioni effettuate sui Bilanci d'esercizio 2018 sono state



Regione Lombardia

LA GIUNTA

recepite dalle Aziende e che eventuali disallineamenti sull'esercizio 2019 sono oggetto di ulteriori prescrizioni per le Singole Aziende per il Bilancio d'esercizio 2019;

RITENUTO di precisare che le prescrizioni 2019 dovranno essere recepite nel Bilancio d'esercizio 2020 con adeguata evidenza nell'atto di adozione;

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

- delle posizioni creditorie pregresse relative a Progettualità;
- delle posizioni creditorie pregresse relative a Investimenti e correlata situazione patrimoniale, per le quali erano già stati avviati incontri con U.O. Competente della Direzione Generale Welfare "U.O. Risorse strutturali e tecnologiche" alla luce anche della nuova organizzazione e del nuovo assetto previsto dalla LR 23/2015 e s.m.i.;
- delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso Terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegio Sindacali delle Aziende interessate;
- la corretta allocazione dei saldi di cui sopra per "ageing di riferimento";

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

RITENUTO, inoltre, di precisare che tutte le osservazioni e/o raccomandazioni di cui alle specifiche istruttorie degli uffici competenti devono essere riscontrati con apposita relazione da trasmettere agli uffici regionali competenti entro la chiusura dell'esercizio 2020 e verificate dal Collegio Sindacale;

RITENUTO, infine, di precisare che le osservazioni e/o raccomandazioni specifiche dell'U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario rappresentano prescrizioni specifiche che verranno valutate ai fini dell'approvazione bilancio di esercizio 2020;

VAGLIATE ed assunte come proprie le predette considerazioni;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

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

DELIBERA

per quanto meglio esplicitato in premessa:

1. di approvare con prescrizioni i seguenti Bilanci Esercizio 2019 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo, allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

701 – ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda - Delibera n. 778 del 23/07/2020:

- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

702 – ASST Santi Paolo e Carlo - Delibera n. 1588 del 24/07/2020:

- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

703 – ASST Fatebenefratelli Sacco - Delibera n. 818 del 23/07/2020:

- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- puntuale ricognizione e riconciliazione del registro cespiti con verifica da parte del Collegio Sindacale;

704 – ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO - Delibera n. 403 del 22/07/2020:

- proseguimento dell'attività di ricognizione inventariale delle immobilizzazioni materiali con riferimento al presidio G.Pini;

705 – ASST Ovest Milanese - Delibera n. 248 del 24/07/2020:

- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

706 – ASST Rhodense - Delibera n. 00737/2020/DG del 23/07/2020:

- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

707 – ASST Nord Milano - Delibera n. 504 del 22/07/2020:

- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

708 – ASST Melegnano e della Martesana - Delibera n. 699 del 24/07/2020:

- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- puntuale ricognizione e verifica dell'"area clienti" e dell'"area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;
- 709 – ASST di Lodi** - Delibera n. 322 del 23/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 710 – ASST dei Sette Laghi** - Delibera n. 375 del 23/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
 - riallineamento crediti vs Regione in conto capitale;
- 711 – ASST della Valle Olona** - Delibera n. 574 del 24/07/2020:
- puntuale ricognizione e verifica dell'"area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;
 - riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 712 – ASST Lariana** - Delibera n. 635 del 22/07/2020:
- proseguimento ricognizione e verifica dell'"area fornitori" anche con verifica da parte del Collegio Sindacale;
- 713 – ASST della Valtellina e dell'Alto Lario** - Delibera n. 357 del 30/06/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 715 – ASST di Lecco** - Delibera n. 450 del 23/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 716 – ASST di Monza** - Delibera n. 1032 del 24/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 717 – ASST di Vimercate** - Delibera n. 509 del 24/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
 - riallineamento contabile dei crediti vs Regione in conto capitale per anni pregressi;
- 718 – ASST Papa Giovanni XXIII** - Delibera n. 1250 del 23/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 719 – ASST di Bergamo Ovest** - Delibera n. 1028 del 24/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

-
- 720 – ASST di Bergamo Est** - Delibera n. 643 del 24/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 723 – ASST del Garda** - Decreto n. 466 del 30/06/2020 :
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 724 – ASST di Cremona** - Decreto n. 320 del 23/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
 - riallineamento contabile dei crediti vs Regione in conto capitale per anni pregressi;
- 725 – ASST di Mantova** - Delibera n. 804 del 30/06/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 727 – ASST di Pavia** - Delibera n. 388 del 22/07/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- 992 – Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo** - Determina n. 69 del 30/06/2020:
- riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
2. di approvare senza prescrizioni i seguenti Bilanci Esercizio 2019 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza, allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
- 714 – ASST della Valcamonica** - Decreto n. 473 del 24/07/2020;
- 721 – ASST degli Spedali Civili di Brescia** - Decreto n. 795 del 23/07/2020;
- 722 – ASST della Franciacorta** - Delibera n. 307 del 29/06/2020;
- 726 – ASST di Crema** - Delibera n. 420 del 23/07/2020;
- 991 – Azienda Regionale Emergenza Urgenza** - Delibera n. 236/2020 del 30/06/2020;
3. di confermare quanto previsto nelle succitate "*Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2019*", di cui al decreto n.



Regione Lombardia

LA GIUNTA

7217 del 22 giugno 2020 "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema socio sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019", con riferimento alle procedure attuate da Regione Lombardia per il percorso di riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie pregresse ai sensi del decreto n. 6245 del 7 maggio 2019 contenente indicazioni contabili per la regolarizzazione delle posizioni creditorie pregresse, nonché con riguardo alle ulteriori risorse assegnate sul conto "B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti e le relative tempistiche di attuazione;

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



Regione Lombardia
LA GIUNTA

oggetto, ai sensi dell'art. 32, comma 7 del Dlgs. n. 118/2011 e s.m.i..

IL SEGRETARIO
ENRICO GASPARINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

Protocollo A1.2020.0323173 del 28/09/2020

Alla corese attenzione

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E
FINANZA
MANUELA GIARETTA

Oggetto : parere in ordine alla Delibera n. 403 del 22/07/2020 avente ad oggetto “Revoca della Deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020 ed approvazione del Bilancio d’esercizio 2019” dell’ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO Ortopedia Traumatologia Reumatologia Riabilitazione

Premesso che l’azienda si è attenuta alle indicazioni fornite già in occasione della “versione V1” in ordine a quanto previsto dalle “Linee Guida Contabili e Tecniche per la redazione del Bilancio d’esercizio 2019 delle Aziende Socio Sanitarie Regionali” relativamente al percorso di riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie pregresse ai sensi del Decreto n. 6245 del 7 maggio 2019, per le quali era richiesta la conferma delle posizioni intercompany come validate in sede di bilancio consuntivo 2018, l’istruttoria resa dalla Struttura Bilanci dell’U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario della Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione, ai sensi delle procedure di controllo previste dall’art. 17 quarto comma della L.R. n. 33/2009, così come modificata dalla L.R. 23/2015, sulla base dei prospetti informativi e dei dati contabili, ha evidenziato quanto segue:

Ad integrazione del parere già trasmesso a seguito di presentazione del Bilancio d’esercizio 2019 V1:

- 1. l’azienda ha allineato i dati alle osservazioni effettuate;**
- 2. l’azienda ha fornito i riscontri/chiarimenti richiesti.**

La verifica dello Stato Patrimoniale ha riguardato inoltre i seguenti elementi:

Referente per l’istruttoria della pratica: Conti - Traversi - Forcella 02/6765.8877-3209-5065

ATTIVO

A. Immobilizzazioni

AI) Il valore delle **immobilizzazioni immateriali** è pari a 302.283 €, con variazione di -71.717 € rispetto al valore 31/12/2018.

L'Azienda fornisce il dettaglio in nota integrativa e ha precisato in nota integrativa descrittiva la composizione della voce Altro.

AII) Il valore delle **immobilizzazioni materiali** è pari a 63.762.814 €, con variazione di -2.967.186 € rispetto al valore 31/12/2018.

L'Azienda fornisce il dettaglio in nota integrativa e ha precisato in nota integrativa descrittiva la composizione della voce Altro.

AII9) Il valore delle **immobilizzazioni materiali in corso ed acconti** è pari a 2.315.651 €, con variazione di 343.651 € rispetto al valore 31/12/2018.

E' allegato in bilancio i prospetti con le variazioni significative intervenute.

Si chiede di precisare per i SAL, ove non presente, il numero di decreto di assegnazione di copertura dell'investimento.

Correttamente, come richiesto dal Dlgs 118/2011, non si evincono incrementi per beni non sterilizzati.

Risulta asseverazione della riconciliazione con il libro cespiti, da parte del Collegio Sindacale. Si rammenta, ove non presente, che in nota integrativa descrittiva deve essere resa puntuale dichiarazione in merito a tale riconciliazione.

B.I Rimanenze

Il valore delle **rimanenze** è pari a 2.301.262 €, con variazione di 679.262 € rispetto al valore 31/12/2018.

L'Azienda fornisce le tabelle di dettaglio riguardanti le tipologie su indicate con le principali movimentazioni dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.

L'azienda ha dichiarato che "la variazione rispetto all'esercizio 2018 è stata determinata principalmente dal fatto che il Servizio di Farmacia ha provveduto a fine dell'esercizio 2019 ad approvvigionarsi di farmaci di categoria File per l'utilizzo nei primi mesi dell'esercizio 2020, al fine di garantire la continuità terapeutica essendo il contratto per la fornitura di tali beni in scadenza".

Risulta asseverazione riconciliazione con i Registri di magazzino da parte del Collegio Sindacale. In nota integrativa descrittiva l'azienda ha reso puntuale dichiarazione in merito a tale riconciliazione.

Referente per l'istruttoria della pratica: Conti - Traversi - Forcella 02/6765.8877-3209-5065

B.II Crediti

Il valore delle **crediti** è pari a 54.575.625 €, con variazione di -7.049.375 € rispetto al valore 31/12/2018.

L'Azienda fornisce le tabelle di dettaglio riguardanti le tipologie su indicate con le principali movimentazioni dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.

Nel dettaglio:

- **Crediti verso lo Stato:** da ricondurre a riclassifica dei *Crediti vs Prefetture*.
- **Crediti verso Regione e vs Aziende della Regione (I/C):** si rinvia all'istruttoria già resa.
- **Altri Crediti:** si evidenzia in via principale una significativa variazione in riduzione dei Crediti vs clienti privati – Altri.

L'Azienda fornisce il dettaglio della composizione in nota integrativa descrittiva.

B.IV Disponibilità liquide

Il valore delle **disponibilità liquide** è pari a 18.252.646 €, con variazione di 7.271.646 € rispetto all'anno precedente.

In merito alla variazione intervenuta è richiesto puntuale commento, alla luce anche del rispetto dei tempi di pagamento vs fornitori.

Si rinvia all'apposita *TAB.1 pubblicata in SCRIBA* in merito alle verifiche effettuate.

In nota integrativa descrittiva è allegata la verifica di cassa al 31 dicembre 2019, e dichiarata la riconciliazione con i dati SIOPE e di remessa regionale.

C Ratei attivi e Risconti attivi

Il valore dei **ratei e risconti attivi** è pari a 416.250 €, con variazione di - 750 € rispetto al valore 31/12/2018.

L'Azienda fornisce i prospetti di dettaglio.

D. Conti d'ordine

Il valore dei **conti d'ordine** è pari a 72.861.457 €, con variazione di 3.397.457 € rispetto al valore 31/12/2018.

L'Azienda fornisce i prospetti di dettaglio. **Si chiede di precisare, ove non presente la motivazione dell'incremento e puntuale verifica su quelli esistenti.**

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO: al modello di bilancio sono allegati i prospetti di dettaglio della composizione

Referente per l'istruttoria della pratica: Conti - Traversi - Forcella 02/6765.8877-3209-5065

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI: si rinvia all'apposita tabella di dettaglio allegata in bilancio, per i quali è richiesta verifica rispetto alla natura dei fondi esposti.

C) DEBITI: per le voci debiti vs Regione ed Intercompany: si richiama quanto già indicato per i Crediti.

Per ciò che riguarda i debiti verso le Aziende Sanitarie pubbliche, gli stessi ammontano ad €. 13.531.102,29.= di cui €. 11.976.656,59.= nei confronti della ATS Città Metropolitana di Milano derivante delle operazioni di chiusura delle posizioni creditorie/debitorie pregresse effettuate nell'anno 2018, nel rispetto delle comunicazioni regionali. Il debito verrà estinto non appena verranno concordate anche con il livello regionale le modalità di chiusura.

DVII) Il valore dei **debiti vs fornitori** è pari a 19.377.842 €, con variazione di -1.743.158 € rispetto al valore 31/12/2018.

L'Azienda fornisce il dettaglio in nota integrativa. In particolare, segnala che la diminuzione è determinata prevalentemente:

- dal pagamento dei fornitori nel rispetto dei tempi medi regionali di pagamento;
- dalla diminuzione dei costi per la razionalizzazione degli stessi;
- dallo stralcio di debiti insussistenti per €. 403.368,41.=, relativi agli esercizi 2018 e precedenti;

nel rispetto delle indicazioni regionali, come formalizzato con deliberazione aziendale n. 93 del 2 marzo 2020, esaminata dal Collegio Sindacale in data 6 maggio 2020 (verbale n. 7/2020);

- dallo stralcio di debiti insussistenti relativi all'esercizio 2011 per €.229.415,48.= a seguito di atti transattivi, come da Deliberazioni n. 27 del 17 gennaio 2019 e n. 668 del 21 novembre 2019. LC

L'azienda ha evidenziato inoltre che *"I debiti più vetusti degli anni 2017 e precedenti risultano aperti principalmente per contenziosi giudiziali ed extragiudiziali derivanti da inadempimenti contrattuali/adequamenti ISTAT. Il debito più rilevante, dell'ammontare di €. 1.995.095,22.=, è nei confronti della società informatica, a cui sono stati affidati i servizi di progettazione, realizzazione, manutenzione del sistema informativo aziendale (dal mese di novembre 2009 al 30 giugno 2017), con la quale è in atto un contenzioso per inadempimenti."*

DXI.4) Il valore dei **Altri debiti diversi** è pari a 340.645 €, con variazione di -140.355 € rispetto al valore 31/12/2018.

L'Azienda fornisce il dettaglio in nota integrativa.

A) VERIFICA DEL CONTO ECONOMICO

La verifica dello Conto Economico ha riguardato i seguenti elementi, come riportati in **Tablelle pubblicate sul Portale SCRIBA:**

Referente per l'istruttoria della pratica: Conti - Traversi - Forcella 02/6765.8877-3209-5065

1. Analisi variazione beni e servizi: TAB.1 pubblicata in SCRIBA: non si osservano elevate variazioni rispetto ai dati di preconsuntivo 2019. Tuttavia si evidenzia una variazione di circa + 10.000 euro negli oneri diversi di gestione che si chiede di motivare.

Per le altre poste si rinvia all'istruttoria già resa.

B) VERIFICA CE LIBERA PROFESSIONE

In **tab.3 pubblicata sul Portale SCRIBA** è evidenziato il CE esposto dall'Azienda rispetto a quanto rilevato dalla media regionale.

Risulta verifica sul CE dell'attività libero professionale da parte del Collegio Sindacale.

C) VERIFICA VERBALE COLLEGIO SINDACALE

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

Si rimanda l'Azienda alle osservazioni e valutazioni espresse dal Collegio Sindacale nel proprio verbale n. 15 del 13/07/2020.

E' stato verificato l'esito delle prescrizioni di cui al Bilancio d'esercizio 2018: in merito si evidenzia che con riferimento alla prescrizione relativa a "Completamento dell'attività di ricognizione inventariale delle immobilizzazioni materiali, con particolare riferimento ai cespiti provenienti dal CTO" si rileva quanto segue: completa effettuazione dell'attività per presidio CTO con riscontro del Collegio Sindacale (verbale n. 4 del 27.2.2020); ancora in corso l'attività con riferimento al presidio G.Pini.

Pur prendendo atto delle attività effettuate, si ritiene di confermare la prescrizione per la prosecuzione dell'attività inventariale.

E' stato acquisito il parere dell'U.O. Controllo di gestione e personale - Struttura Personale e Professioni del SSR dell'U.O. Controllo di gestione e personale: prot. n. G1.2020.0026532 del 16/07/2020, dal quale emerge un **parere favorevole** ed al quale si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.

E' stato acquisito il parere dell'Unità Organizzativa Risorse Strutturali e Tecnologiche: prot. n. G1.2020.0026355 del 15/07/2020, dal quale emerge un **parere favorevole** ed al quale si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.

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

Copia analogica sottoscritta con firma a mezzo stampa predisposta secondo l'articolo 3 del D.lgs 39/1993 e l'articolo 3bis, comma 4t
Distinti saluti

IL DIRIGENTE
MARTA CAPATTI

Referente per l'istruttoria della pratica: Conti - Traversi - Forcella 02/6765.8877-3209-5065



**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 A1.2020.0229780 del 16/07/2020

Protocollo G1.2020.0026532 del 16/07/2020

Alla

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

SEDE

Oggetto: Bilancio Consuntivo 2019 - parere in ordine alla Delibera n. 347 del 25/06/2020 dell'ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO (704) – Prof. A1.2020.0215002 del 30/06/2020.

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

A) Nella tabella "debiti v/dipendenti" sono indicati debiti per:

- "Competenze stipendiali" - anno 2014 - per un importo pari ad euro 56.859;
- "Personale dipendente sperimentazioni" – anno 2012 – per un importo pari ad euro 51.758.

Si sottolinea che i debiti verso dipendenti relativi agli anni 2012 e 2014, non trovano corrispondenza nella scheda "debiti verso Istituti Previdenziali" per i relativi oneri previdenziali.

Si ribadisce quanto comunicato in sede di analisi del Bilancio Consuntivo 2018 e precisamente che, considerata l'anzianità dei medesimi, si invita a procedere ad una definitiva regolarizzazione anche mediante proposta di stralcio degli stessi.

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

A tale proposito, si rimanda al coordinamento dell'UO Economico Finanziario – Area Finanza della DG Presidenza per la registrazione della sopravvenienza attiva nel Bilancio Consuntivo 2020.

- “Condizioni disagio Dirigenza” – anno 2017 – pari ad euro 31.559 e relativi “oneri su condizioni disagio Dirigenza” pari ad euro 10.199

- “Retribuzione di posizione Dirigenza” - anno 2017 – pari ad euro 110.573 e relativi “oneri su retribuzione di posizione Dirigenza” pari ad euro 23.628

Si chiede di effettuare le opportune verifiche e a fornire apposita relazione in sede di Bilancio Consuntivo 2020 nel caso in cui i predetti debiti non siano dichiarati insussistenti.

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 4

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

Protocollo G1.2020.0026355 del 15/07/2020

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
CERTIFICABILITA' BILANCI DEI
SOGGETTI DEL SSR
LUIGI GASPARE CONTI

Oggetto : Bilanci consuntivi esercizio 2019 – Parere in ordine al Rendiconto dei Fondi Indistinti di cui alle DGR n. 1725/2019 all.C e DGR n. 2468/2019 all.3 delle ASST (Aziende Socio Sanitarie Territoriali)

In relazione ai provvedimenti in oggetto e in risposta alla nota prot. n A1.2020.0214284 del 29/06/2020 si esprimono i seguenti pareri, relativamente al Rendiconto dei fondi indistinti assegnati con DGR n. 1725/2019 all.C e DGR. N. 2468/2019 all.3, compilato in sede di Bilancio Consuntivo 2019:

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

2. ASST Santi Paolo e Carlo (702): parere favorevole con la seguente prescrizione:

- completare, come indicato nelle linee guida nella colonna specifica della tabella B1, le voci di Bilancio.

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

Referente per l'istruttoria della pratica: ING. REBECCA BRUMANA Tel. 02/6765.6785

3. **ASST Fatebenefratelli e Sacco (703): parere favorevole.**
4. **ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini /CTO (704): parere favorevole** con seguente prescrizione:
 - inserire, come indicato nelle linee guida, nella colonna specifica della tabella B1 i titoli degli interventi.

Si rinvia agli organi competenti interni alla ASST la verifica delle modifiche apportate al Rendiconto.
5. **ASST Ovest Milanese (705): parere favorevole.**
6. **ASST Rhodense (706): parere favorevole.**
7. **ASST Nord Milano (707): parere favorevole.**
8. **ASST Melegnano e della Martesana (708): parere favorevole.**
9. **ASST Lodi (709): parere favorevole.**
10. **ASST Sette Laghi (710): parere favorevole.**
11. **ASST Valle Olona (711): parere favorevole.**
12. **ASST Lariana (712): parere favorevole.**
13. **ASST della Valtellina e dell'Alto Lario (713): parere favorevole.**
14. **ASST Valcamonica (714): parere favorevole** con la seguente prescrizione:
 - inserire nella tabella B1 all'intervento n. 25 il numero di fattura.

Si rinvia agli organi competenti interni alla ASST la verifica delle modifiche apportate al Rendiconto
15. **ASST Lecco (715): parere favorevole.**
16. **ASST Monza (716): parere favorevole.**
17. **ASST Vimercate (717): parere favorevole.**
18. **ASST Papa Giovanni XXIII (718): parere favorevole.**
19. **ASST Bergamo Ovest (719): parere favorevole.**
20. **ASST Bergamo Est (720): parere favorevole** con la seguente prescrizione:
 - inserire nella tabella B1, come indicato nelle linee guida, all'intervento n. 1 "fornitura di n.1 mammografo digitale comprensivo di fantoccio" il parere positivo della Commissione ASAT del 30.09.2019.

Referente per l'istruttoria della pratica: ING. REBECCA BRUMANA Tel. 02/6765.6785

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

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

22. ASST della Franciacorta (722) parere favorevole

23. ASST del Garda (723): parere favorevole.

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

25. ASST di Mantova (725): parere favorevole con la seguente prescrizione:

- produrre una relazione a giustificazione della spesa alla riga n. 1 pari a 26.391,04 € descritta quale "Studio fattibilità per adeg. tecnologico e prestazionale progetto ristruttur. Asola" di cui all' intervento "Adeguamento tecnologico e prestazionale 4^ variante PO Asola" che dovrà essere inviata alla U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche della DG Welfare.

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

27. ASST di Pavia (727): parere favorevole.

Distinti saluti

IL DIRIGENTE

ING. ALESSANDRO CAVIGLIA

Copia analogica sottoscritta con firma a mezzo stampa predisposta secondo l'articolo 3 del D.lgs 39/1993 e l'articolo 3bis, comma 4

Referente per l'istruttoria della pratica: ING. REBECCA BRUMANA Tel. 02/6765.6785