



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

696

20 DIC. 2023

OGGETTO: approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2024.

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT.SSA PAOLA LATTUADA

**SU PROPOSTA DEL DIRIGENTE
UOC BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data **20 DIC. 2023** l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Dirigente UOC Bilancio, Programmazione finanziaria
e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA

Si attesta la regolarità contabile, la copertura economica e l'imputazione a bilancio degli oneri/introiti derivanti dal presente provvedimento con annotazione:

- il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico del bilancio aziendale.

Il Direttore UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

696

20 DIC. 2023

IL DIRETTORE GENERALE

Viste:

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

Richiamati:

- l'art. 21, comma 2, della Legge Regionale del 30 dicembre 2009 n. 33 riguardante l'adozione del Bilancio Preventivo Economico annuale;
- il D. Lgs n.118/2011 rubricato: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42";
- il D.M. Salute del 24 Maggio 2019 avente ad oggetto "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economico Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e del Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale";

Preso atto che Regione Lombardia:

- con Decreto del 19 dicembre 2023, n. 20355, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2024;
- con il medesimo Decreto ha assegnato le risorse finanziarie di parte corrente destinate al finanziamento della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini-CTO" nonché stabilito i ricavi ed i costi da esporre nelle singole poste di Bilancio:

Ricavi:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-----------------|
| funzioni non tariffate | € 4.724.281,00 |
| contributo da destinare al finanziamento PSSR | € 20.015.158,00 |
| equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari | € 5.987.000,00 |
| contributi per accantonamenti franchigie/SIR ed autoassicurazione | € 799.407,00 |
| altri contributi da Regione: storicizzazione anni precedenti | € 1.247.000,00 |
| altri contributi da Regione: FSR vincolato | € 1.081.493,00 |
| prestazioni di ricovero per lombardi | € 47.837.084,00 |
| prestazioni di ricovero per non lombardi | € 6.973.738,00 |
| prestazioni ambulatoriali per lombardi | € 12.413.236,00 |
| prestazioni ambulatoriali per non lombardi | € 817.319,00 |
| farmaci File F per lombardi | € 12.020.471,00 |
| farmaci File F per non lombardi | € 2.576.922,00 |



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 696 20 DIC. 2023

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-------------------------------|-------------------------|
| entrate proprie | € 4.596.047,00 |
| prestazioni sanitarie | € 703.224,00 |
| attività libero professionale | € 13.200.000,00 |
| TOTALE | € 134.992.380,00 |

Costi:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-------------------------------|-------------------------|
| personale | € 61.782.025,00 |
| irap personale | € 4.088.781,00 |
| beni e servizi netti | € 53.586.567,00 |
| altri costi | € 3.412.196,00 |
| ammortamenti | € 734.664,00 |
| accantonamenti | € 1.849.147,00 |
| attività libero professionale | € 9.539.000,00 |
| TOTALE | € 134.992.380,00 |

Viste le linee guida per la redazione del Piano degli Investimenti 2024, pubblicate sul portale regionale SCRIBA in data 24 novembre 2023, allegato al Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2024;

Dato atto che con Deliberazione n. 695 del 20 dicembre 2023 è stato adottato il programma triennale dei lavori pubblici per il triennio 2024-2026 e l'elenco annuale dei lavori pubblici nonché il programma triennale degli acquisti di beni e servizi di importo superiore a € 40.000,00 per gli anni 2024 - 2026, ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 36/2023;

Considerato che il Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2024 delle Aziende e degli Enti Sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Nazionale Regionale è stato predisposto utilizzando i modelli disposti con il D. Lgs. n. 118/2011 e resi disponibili sul portale regionale SCRIBA;

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

- Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: Ce, NI, Dettaglio CE, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, Rendiconto finanziario, SKASST;
- Nota integrativa descrittiva gestione sanitaria e territoriale;
- Nota Integrativa emergenza urgenza (non applicabile);
- Relazione del Direttore Generale;
- Schema di dettaglio contributi vincolati;
- Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- Modello A: dettaglio costi del personale;
- Tabella di dettaglio accantonamenti;
- Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
- Piano degli investimenti;
- Relazione Piano degli investimenti;
- Modello UDO ASST (non applicabile);
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per b&s;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 696

20 DIC. 2023

n) Tabelle di dettaglio mmg/pdf/ca (non applicabile),

che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Precisato che nella relazione del Direttore Generale, di cui all'allegato d) del Bilancio, sono esposti, oltre ai criteri di formazione del Bilancio stesso, anche le informazioni utili a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2024, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale ed aziendale;

Ritenuto di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2024, corredato dai relativi allegati, redatto dalla UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità e dalla UOC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane per le rispettive competenze;

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

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

DELIBERA

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

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2024 dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, dal quale si evidenziano le seguenti risultanze complessive:

| DESCRIZIONE | BPE 2024 |
|--|--------------------|
| A) Valore della produzione | |
| A.1) Contributi in c/esercizio | 33.854.339 |
| A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0 |
| A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 164.813 |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 97.458.998 |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 500.535 |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | 2.763.199 |
| A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 5.630.275 |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 |
| A.9) Altri ricavi e proventi | 415.309 |
| Totale valore della produzione (A) | 140.787.468 |
| B) Costi della produzione | |
| B.1) Acquisti di beni | 28.958.257 |
| B.2) Acquisti di servizi | 31.248.228 |



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 696

20 DIC. 2023

| DESCRIZIONE | BPE 2024 |
|--|--------------------|
| B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 3.135.022 |
| B.4) Godimento di beni di terzi | 819.840 |
| B.5) Personale del ruolo sanitario | 46.078.392 |
| B.6) Personale del ruolo professionale | 409.884 |
| B.7) Personale del ruolo tecnico | 8.282.155 |
| B.8) Personale del ruolo amministrativo | 7.011.594 |
| B.9) Oneri diversi di gestione | 1.448.595 |
| B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 90.061 |
| B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 6.274.878 |
| B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | 0 |
| B.13) Variazione delle rimanenze | 0 |
| B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 1.849.147 |
| Totale costi della produzione (B) | 135.606.053 |
| C) Proventi e oneri finanziari | |
| C.1) Interessi attivi | 0 |
| C.2) Altri proventi | 0 |
| C.3) Interessi passivi | 0 |
| C.4) Altri oneri | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | |
| D.1) Rivalutazioni | 0 |
| D.2) Svalutazioni | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | |
| E.1) Proventi straordinari | 0 |
| E.2) Oneri straordinari | 0 |
| Totale proventi e oneri straordinari (E) | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 5.181.415 |
| Y) Imposte e tasse | |
| Y.1) IRAP | 5.045.291 |
| Y.2) IRES | 136.124 |
| Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | 0 |
| Totale imposte e tasse (Y) | 5.181.415 |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | 0 |



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

696

20 DIC. 2023

2. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2024 è corredato dai relativi allegati, come di seguito elencati:
 - a) Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: Ce, NI, Dettaglio CE, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, Rendiconto Finanziario, SKASST;
 - b) Nota integrativa descrittiva gestione sanitaria e territoriale;
 - c) Nota Integrativa emergenza urgenza (non applicabile);
 - d) Relazione del Direttore Generale;
 - e) Schema di dettaglio contributi vincolati;
 - f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
 - g) Modello A: dettaglio costi del personale;
 - h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
 - i) Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - j) Piano degli investimenti;
 - k) Relazione Piano degli investimenti;
 - l) Modello UDO ASST (non applicabile);
 - m) Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per b&s;
 - n) Tabelle di dettaglio mmg/pdf/ca (non applicabile);
3. di dare incarico al Responsabile dell'U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità di trasmettere telematicamente il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2024, 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) nonché al Collegio Sindacale per il previsto parere di competenza;
4. di conservare agli atti della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati, in originale e sottoscritti dal Direttore Generale, dai Responsabili dell'UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità e dell'UOC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane per le parti di rispettiva competenza, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
5. di dare atto che dall'adozione del presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio Aziendale;
6. di dare atto che l'esecutività del presente provvedimento è subordinata all'esito positivo del controllo della Giunta regionale, anche in forma di silenzio assenso, secondo le procedure di cui all'art. 4, comma 8, della Legge n. 412/91;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 696

20 DIC. 2023

7. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, legge w) della L.R. n. 23/2015.

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Paola GIULIANI)

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

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Luca Marcello MANGANARO)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Paola LATTUADA)

www.AlboPretorioonline.it

UOC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità

Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento

Responsabile del Procedimento ex l. 241/90: dott.ssa Emilia Martignoni

Pratica trattata da: dott.ssa Roberta Bonacina

(ATTI n. 2023 – 1.5.2/11)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 696 20 DIC. 2023

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 20 DIC. 2023 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 453 pagine e n. 445 allegati.

UOC Affari Generali Istituzionali e Legali
Il Funzionario addetto

Stefano Berpadi

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

UOC Affari Generali Istituzionali e Legali
Il Funzionario addetto