



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

OGGETTO: Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DR.SSA PAOLA LATTUADA

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 14 FEB. 2022 l'alleghata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Dirigente UOC

Dott.ssa Emilia Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente:

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

Il Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni



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

IL DIRETTORE GENERALE

Viste:

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

Richiamati:

- l'art. 21, comma 2, della Legge Regionale del 30 dicembre 2009 n. 33 riguardante l'adozione del Bilancio Preventivo Economico annuale;
- il D.Lgs n.118/2011 rubricato: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n.42";
- il D.M. Salute del 24 Maggio 2019 avente ad oggetto "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economico Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e del Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale";
- la DGR n. XI/5941 del 07/02/2022 avente ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2022 - quadro economico programmatico";

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

Preso atto che Regione Lombardia:

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



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

ricavi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
funzioni non tariffate	€ 4.065.158,00.=
contributo da destinare al finanziamento PSSR	€ 24.879.330,00.=
equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€ 5.987.000,00.=
contributo Risorse Regionali Aggiuntive	€ 479.608,00.=
contributi per accantonamenti franchigie/SIR ed autoassicurazione	€ 1.315.190,00.=
altri contributi da Regione: storicizzazione anni precedenti	€ 1.247.000,00.=
altri contributi da Regione: personale per terapia sub intensiva ed infermieri di famiglia	€ 798.000,00.=
utilizzo contributi esercizi precedenti	€ 185.899,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi	€ 47.449.723,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€ 6.285.454,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€ 12.340.920,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€ 781.914,00.=
farmaci File F per lombardi	€ 13.377.221,00.=
farmaci File F per non lombardi	€ 1.872.267,00.=
entrate proprie	€ 3.772.950,00.=
prestazioni sanitarie	€ 1.186.031,00.=
attività libero professionale	€ 9.203.928,00.=
TOTALE	€ 135.218.593,00.=

vincoli di costo per fattori produttivi:

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

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

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

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



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

- f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- g) Modello A: dettaglio costi del personale;
- h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- i) Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
- j) Piano degli investimenti;
- k) Allegato Piano degli investimenti;
- l) Modello UDO ASST (non applicabile),

che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

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

Preso atto del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2022 e dei relativi allegati che lo corredano redatto dalla UOC Economico Finanziaria e dalla UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze;

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

DELIBERA

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

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2022 dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, corredato dai relativi allegati, come di seguito elencati:
 - a) Bilancio, composto dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore comprensiva dei seguenti fogli: Ce, NI, Dettaglio CE, Prestazioni, Cons, Dett-Cons, CeMin, SKASST;
 - b) Nota integrativa descrittiva gestione sanitaria e territoriale;
 - c) Nota Integrativa emergenza urgenza (non applicabile);
 - d) Relazione del Direttore Generale;
 - e) Schema di dettaglio contributi vincolati;
 - f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
 - g) Modello A: dettaglio costi del personale;
 - h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
 - i) Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - j) Piano degli investimenti;
 - k) Allegato Piano degli investimenti;
 - l) Modello UDO ASST (non applicabile);

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

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



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

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

3. di dare incarico al Responsabile dell'U.O.C. Economico - Finanziaria di trasmettere telematicamente il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2022, secondo le modalità stabilite dalla circolare regionale del 25 gennaio 2012, prot. n. H1.2012.2815, alla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 17, comma 4, della L.R. n. 33/2009 (come modificato dalla L.R. 23/2015);



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

65

del

14 FEB. 2022

4. di conservare agli atti della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati, in originale e sottoscritti dal Direttore Generale, dai Responsabili dell' UOC Economico Finanziaria e dell' UOC Organizzazione Risorse Umane per le parti di rispettiva competenza, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
5. di dare atto che dall'adozione del presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio Aziendale;
6. di dare atto che l'esecutività del presente provvedimento è subordinata all'esito positivo del controllo della Giunta regionale, anche in forma di silenzio assenso, secondo la procedura di cui all'art. 4, comma 8, della Legge n. 412/91;
7. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, legge w) della L.R. n. 23/2015.

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott.ssa Paola GIULIANI)

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

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Luca Marcello MANGANARO)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Paola LATTUADA)

UOC Economico Finanziaria

Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento

Responsabile del Procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni

Pratica trattata da: dott.ssa Roberta Bonacina

(Atti n. 2022 - 1.5.2/1)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n.

65^{del}

14 FEB. 2022

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio informatico di quest'Azienda sul sito internet istituzionale, così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, e dall'art. 8 del D.Lgs. 33/2013, dal 15 FEB. 2022 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

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

UOC Affari Generali Istituzionali e Legali

Il Funzionario addetto

Stefania Szepiet

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

UOC Affari Generali Istituzionali e Legali

Il Funzionario addetto