



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XII / 1932

Seduta del 26/02/2024

Presidente **ATTILIO FONTANA**

Assessori regionali MARCO ALPARONE *Vicepresidente*
ALESSANDRO BEDUSCHI
GUIDO BERTOLASO
FRANCESCA CARUSO
GIANLUCA COMAZZI
ALESSANDRO FERMI
PAOLO FRANCO
GUIDO GUIDESI

ROMANO MARIA LA RUSSA
ELENA LUCCHINI
FRANCO LUCENTE
GIORGIO MAIONE
BARBARA MAZZALI
MASSIMO SERTORI
CLAUDIA MARIA TERZI
SIMONA TIRONI

Con l'assistenza del Segretario Riccardo Perini

Su proposta del Vicepresidente Marco Alparone di concerto con l'Assessore Guido Bertolaso

Oggetto

APPROVAZIONE DEI BILANCI PREVENTIVI ECONOMICI 2024 DELLE AGENZIE DI TUTELA DELLA SALUTE (A.T.S.), DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.), DELL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO E DEGLI ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO (I.R.C.C.S.) - SECONDO PROVVEDIMENTO - (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE BERTOLASO)

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 Vicario del Direttore Generale Marco Cozzoli

L'atto si compone di 6680 pagine

di cui 6665 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";
- la legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 avente ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di Sanità", così come modificata dalla L.R. 23/2015 e s.m.i. e in particolare l'art. 17 quarto comma;
- 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;
- il decreto legislativo n. 97 del 25 maggio 2016 avente ad oggetto "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo alla legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche";
- il Decreto Ministeriale del 21 giugno 2016 avente ad oggetto "Piani di cui all'articolo 1, comma 528, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, per le Aziende Ospedaliere (AO), le Aziende Ospedaliere Universitarie (AOU), gli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico Pubblici (IRCCS) o gli altri Enti pubblici";
- il Decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale";
- la legge 30 dicembre 2023, n. 213, avente ad oggetto "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- la Legge Regionale del 27 dicembre 2023, n. 8, avente ad oggetto “Disposizioni per l'attuazione della programmazione economico-finanziaria regionale, ai sensi dell'art. 9 ter della l.r. 31 marzo 1978, n. 34 (Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione) - Collegato 2024”;
- la Legge Regionale del 29 dicembre 2023, n. 9, avente ad oggetto “Legge di stabilità 2024-2026”;
- la Legge Regionale del 29 dicembre 2023, n. 11, avente ad oggetto “Bilancio di previsione 2024 – 2026”;

RICHIAMATE:

- la DGR n. XII/1511 del 13 dicembre 2023 “Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario per l'esercizio 2024 – Quadro Economico Programmatorio”;
- la DGR n. XII/1827 del 31 gennaio 2024 “Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2024”;

RICHIAMATO il Decreto della Presidenza - Direzione Centrale – Bilancio e Finanza n. 20355 del 19 dicembre 2023 “Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento del Sistema Sanitario per l'esercizio 2024”;

CONSIDERATO che, al fine di impostare la gestione del SSR per l'esercizio 2024 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2024 del SSR sono state determinate come precisato nel quadro economico programmatorio di cui alla DGR n. XII/1511/2023;

RICHIAMATE, inoltre, per ciò che riguarda l'area Personale delle aziende sanitarie pubbliche le deliberazioni di Giunta Regionale di approvazione dei Piani dei fabbisogni di personale per il triennio 2023-2025;

CONSIDERATO che con la nota Prot. A1.2023.0540406 del 15 novembre 2023 “Predisposizione dei Bilanci Preventivi Economici 2024” è stata richiesta l'acquisizione dei dati di competenza della Direzione Generale Welfare per la determinazione delle assegnazioni regionali a favore delle aziende sanitarie pubbliche;

RICHIAMATE le linee guida metodologiche per la stesura dei Bilanci Preventivi



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Economici in base alla modulistica ministeriale vigente, ed in particolare le indicazioni fornite alle Aziende per l'anno 2024 con il Decreto n. 20355 del 19 dicembre 2023;

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

RICHIAMATE le regole già introdotte con particolare riferimento:

- alla "Gestione dei Flussi Finanziari", con specifica scheda di raccordo per la riconciliazione delle assegnazioni economiche e finanziarie oltre che consentire una chiara programmazione delle risorse finanziarie;
- alla "Contabilizzazione in capo alle ATS della mobilità attiva extraregione da erogatori sanitari privati e della mobilità internazionale";
- alla "Gestione delle Partite Intercompany", attraverso lo strumento informatico messo a disposizione tramite la Piattaforma SCRIBA;
- alle modalità di contabilizzazione degli "Utilizzi contributi es. precedenti";

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

323 ATS della Montagna

- in data 20/12/2023 il Direttore Generale dell'ATS della Montagna ha adottato la Delibera n. 620 avente ad oggetto "Adozione Bilancio Preventivo 2024 dell'ATS della Montagna";
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606790 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 620;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 1 del 12/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0053956 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 29/01/2024 il Direttore Generale dell'ATS della Montagna ha adottato la Delibera n. 20 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Preventivo Economico anno 2024 nella versione V2 dell'ATS della Montagna e contestuale revoca della precedente Deliberazione n. 620 del 20/12/2023 - "Adozione Bilancio Preventivo 2024 dell'ATS della Montagna";

- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067679 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 20;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 02/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

702 ASST Santi Paolo e Carlo

- in data 20/12/2024 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la Delibera n. 3090 avente ad oggetto "Approvazione proposta di Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2024 Versione V1";
- in data 20/12/2024 con prot. n. A1.2023.0606870 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 3090;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 2 del 12/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0053958 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 29/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST Santi Paolo e Carlo ha adottato la Delibera n. 87 avente ad oggetto "Revoca deliberazione n. 3090 del 20/12/2023 avente come oggetto "Approvazione Proposta di Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2024 Versione V1" e contestuale approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 versione V2.";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067195 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 87;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 02/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

705 ASST Ovest Milanese

- in data 20/12/2023 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la Delibera n. 675 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2024".
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606889 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 675.
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 15 del 17/01/2024



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0053961 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
 - in data 29/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la Delibera n. 22 avente ad oggetto "Riadozione del Bilancio Preventivo 2024 e contestuale revoca della deliberazione n. 675 del 20/12/2023 ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2024".";
 - in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067380 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 22;
 - è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 16 del 09/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

708 ASST Melegnano e della Martesana

- in data 20/12/2024 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la Delibera n. 1164 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2024";
- in data 20/12/2024 con prot. n. A1.2023.0607052 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1164;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 1 del 11/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0053963 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 26/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la Delibera n. 51 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2024: revoca della deliberazione n. 1164 del 20/12/2023 di adozione del BPE 2024 e contestuale riadozione";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0066076 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 51;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 3 del 08/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

709 ASST di Lodi

- in data 20/12/2023 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la Delibera n. 1754 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606342 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1754;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 32 del 10/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0053976 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 29/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la Delibera n. 29 avente ad oggetto "Revoca della deliberazione n. 1754 del 20/12/2023 e nuova approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 dell'Azienda socio sanitaria territoriale di Lodi";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067386 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 29;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 38 del 08/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

714 ASST della Valcamonica

- in data 20/12/2023 il Direttore Generale dell'ASST della Valcamonica ha adottato il Decreto n. 787 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2024";
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606249 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 787;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 3 del 16/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0053989 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 29/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST Valcamonica ha adottato il Decreto n. 38 avente ad oggetto "Riapprovazione del Bilancio Preventivo Economico 2024";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0066315 è stato trasmesso il Decreto n. 38;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 12/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

717 ASST della Brianza

- in data 20/12/2023 il Direttore Generale dell'ASST della Brianza ha adottato la Delibera n. 1056 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2024";
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0607020 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1056;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 2 del 12/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0054005 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 29/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST della Brianza ha adottato la Delibera n. 58 avente ad oggetto "Presenza d'atto della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia prot. n. A1.2024.0054005 del 22/01/2024 concernente l'interruzione dei termini di controllo della deliberazione n. 1056 del 20/12/2023 ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2024". Provvedimenti conseguenti.";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067411 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 58;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 08/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

718 ASST Papa Giovanni XXIII

- in data 20/12/2023 il Direttore Generale dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la Delibera n. 1727 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico Dell'Esercizio 2024";
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606622 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1727;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 1 del 11/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0054010 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

controllo relativi alla succitata deliberazione;

- in data 25/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la Delibera n. 79 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2024_V2.";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0066049 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 79;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 30/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

720 ASST di Bergamo Est

- in data 20/12/2023 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n. 1017 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2024 dell'Azienda Socio - Sanitaria Territoriale (ASST) di Bergamo Est";
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606344 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1017;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 11 del 21/12/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0054021 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 25/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n. 37 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2024 dell'azienda socio - sanitaria territoriale (ASST) di Bergamo Est e contestuale revoca della delibera n. 1017 del 20/12/2023.";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0066117 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 37;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 2 del 12/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

723 ASST del Garda

- in data 20/12/2023 il Commissario Straordinario dell'ASST del Garda ha adottato il Decreto n. 612 avente ad oggetto "Adozione Bilancio Preventivo – Esercizio 2024".
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606491 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 612.



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 1 del 10/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0054027 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 29/01/2024 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato il Decreto n. 60 avente ad oggetto "Revoca d.d.g. n. 612 del 20.12.2024 e contestuale approvazione del Bilancio Preventivo 2024 - V2.";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067625 è stato trasmesso il Decreto n. 60;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 3 del 12/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

924 Fondazione IRCCS Policlinico San Matteo di Pavia

- in data 20/12/2023 il Consiglio di Amministrazione della Fondazione IRCCS Policlinico San Matteo ha adottato la Delibera n. 5/CDA/97 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2024".
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606880 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 5/CDA/97.
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 72 del 10/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0054034 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 29/04/2024 il Presidente della Fondazione IRCCS Policlinico San Matteo ha adottato l'Ordinanza n. 4 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2024 V2.";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0066539 è stata trasmessa l'Ordinanza n. 4;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 82 del 07/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

925 IRCCS - Fondazione Ca' Granda - Ospedale Maggiore Policlinico

- in data 20/12/2023 il Consiglio di Amministrazione della IRCCS - Fondazione Ca' Granda - Ospedale Maggiore Policlinico ha adottato la Delibera n. 300



Regione Lombardia

LA GIUNTA

avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Previsione Economico per l'anno 2024".

- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0607120 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 300.
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 31 del 11/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0054060 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 29/01/2024 il Consiglio di Amministrazione della IRCCS - Fondazione Ca' Granda - Ospedale Maggiore Policlinico ha adottato la Delibera n. 302 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio di Previsione Economico per l'anno 2024 V2.";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067609 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 302;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 33 del 08/02/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

926 Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori di Monza

- in data 20/12/2023 il Presidente della Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori di Monza ha adottato l'Ordinanza presidenziale n. 95 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2024";
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0606942 è stata trasmessa l'Ordinanza presidenziale n. 95;
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 13 del 12/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0054065 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 25/01/2024 il Presidente della Fondazione IRCCS San Gerardo dei Tintori di Monza ha adottato l'Ordinanza n. 7 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico - Esercizio 2024: riadozione e contestuale revoca dell'Ordinanza del Presidente n. 95 del 20/12/2023.";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067438 è stata trasmessa l'Ordinanza n. 7;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 15 del 08/02/2024



Regione Lombardia

LA GIUNTA

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

992 Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo

- in data 20/12/2023 il Sostituto del Direttore Generale dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo ha adottato la Determina n. 59 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2024".
- in data 20/12/2023 con prot. n. A1.2023.0607104 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 59.
- è stato acquisito inoltre il verbale del collegio sindacale n. 1 del 12/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 22/01/2024 con nota protocollo n. A1.2024.0054069 è stato trasmesso il parere non favorevole ed è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo relativi alla succitata deliberazione;
- in data 25/01/2024 il Direttore Generale dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo ha adottato la Determinazione n. 5 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Preventivo Economico 2024 versione V2";
- in data 29/01/2024 con prot. n. A1.2024.0067672 è stata trasmessa la Determinazione n. 5;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 2 del 25/01/2024 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

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

PRECISATO CHE i controlli resi sui Bilanci Preventivi Economici 2024 sono stati finalizzati ad accertare in via principale:

- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni come da decreto regionale sopra richiamato, in particolare per le seguenti poste contabili: "Contributi regionali", "Altri ricavi", "Costi di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- sistema”, “Costi a gestione diretta”;
- il rispetto dei vincoli complessivi assegnati da Regione Lombardia con particolare riferimento alla spesa per “beni e servizi”;
 - l’allineamento dei costi e ricavi intercompany, con particolare riferimento alle prestazioni sanitarie verso le aziende regionali del territorio;
 - il rispetto dei vincoli di assegnazione concernenti il personale dipendente ed il piano degli investimenti, come relazionato dai competenti uffici regionali;
 - il margine dell’attività di libera professione come precisato nei singoli pareri depositati nel sottofascicolo di bilancio;
 - il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite all’area sociosanitaria per le ATS interessate ed alla rete territoriale e delle “gestioni dirette” dell’area sociosanitaria per ASST interessate;
 - la corretta classificazione contabile delle voci attinenti la mobilità extraregionale;
 - le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

CONSIDERATO che con nota prot. A1.2024.0076083 del 01 Febbraio 2024 “Trasmissione pareri istruttoria Bilanci Preventivi 2024 V2” indirizzata alla DG Welfare è stata richiesta la trasmissione dei pareri di competenza;

ACQUISITI agli atti dell’U.O. Risorse Economico-finanziarie del Sistema Sociosanitario i pareri definitivi formulati dagli uffici delle Direzioni Centrali e Generali competenti, di seguito riportate:

- Direzione Centrale – Bilancio e Finanza – U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Sociosanitario – Struttura bilanci;
- Direzione Generale Welfare:
 - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche;
 - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario;
 - U.O. Rete territoriale;
 - U.O. Farmaceutica e Dispositivi Medici;
 - U.O. Acquisti e Innovazione Tecnologica;
- Direzione Generale Famiglia, Solidarietà Sociale, Disabilità e Pari Opportunità;
- AREU;

depositati nel sottofascicolo di bilancio, da trasmettere alle Aziende per il tramite del Portale Bilanci Web – S.C.R.I.B.A., che esprimono un parere favorevole all’approvazione dell’atto oggetto d’esame ed ai quali si rinvia integralmente in



Regione Lombardia

LA GIUNTA

merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche;

RICHIAMATE le consuete linee generali:

- in relazione all'utilizzo di maggiori contributi rispetto all'assegnazione di competenza è richiesta una verifica e validazione da parte del Collegio Sindacale, a garanzia di quanto disposto dal D.lgs. 118/2011;
- in relazione alle partite intercompany 2024 le Aziende sono tenute alla corretta classificazione contabile delle partite tra Aziende, al fine del consolidamento delle stesse, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio;
- in relazione al conto economico della libera professione è richiesta una verifica e validazione del Collegio Sindacale;

RITENUTO necessario procedere all'approvazione dei bilanci preventivi delle succitate Aziende per l'anno 2024, dando atto che in corso d'anno si procederà alla eventuale rimodulazione delle assegnazioni anche in relazione all'andamento dell'esercizio;

VISTA la Legge Regionale 7 luglio 2008 n. 20 "Testo unico delle leggi regionali in materia di organizzazione e personale", nonché i provvedimenti organizzativi della XII Legislatura;

VAGLIATE ed assunte come proprie le predette considerazioni;

A VOTI UNANIMI espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

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

1. di approvare i Bilanci Preventivi Economici 2024 V2 delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo di seguito indicate, ed allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

323. ATS DELLA MONTAGNA – Delibera n. 20 del 29/01/2024

702. ASST SANTI PAOLO E CARLO – Delibera n. 87 del 29/01/2024

705. ASST OVEST MILANESE – Delibera n. 22 del 29/01/2024



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- 708. ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA** – Delibera n. 51 del 26/01/2024
- 709. ASST DI LODI** – Delibera n. 29 del 29/01/2024
- 714. ASST DELLA VALCAMONICA** – Decreto n. 38 del 29/01/2024
- 717. ASST DELLA BRIANZA** – Delibera n. 58 del 29/01/2024
- 718. ASST PAPA GIOVANNI XXIII** – Delibera n. 79 del 25/01/2024
- 720. ASST DI BERGAMO EST** – Delibera n. 37 del 25/01/2024
- 723. ASST DEL GARDA** – Decreto n. 60 del 29/01/2024
- 924. FONDAZIONE IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO DI PAVIA** – Delibera n. 4 del 29/01/2024
- 925. IRCCS - FONDAZIONE CA' GRANDA - OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO** – Delibera n. 302 del 29/01/2024
- 926. FONDAZIONE IRCCS SAN GERARDO DEI TINTORI DI MONZA** – Ordinanza n. 7 del 25/01/2024
- 992. AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO** – Determina n. 5 del 25/01/2024

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

IL SEGRETARIO
RICCARDO PERINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge