



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XII / 493

Seduta del 22/06/2023

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 Enrico Gasparini

Su proposta del Presidente Attilio Fontana di concerto con l'Assessore Guido Bertolaso

Oggetto

APPROVAZIONE CON PRESCRIZIONI DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2022 DELLE AGENZIE DI TUTELA DELLA SALUTE (A.T.S.), DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.), DELL'AGENZIA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.), DELL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO E DEGLI ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO (I.R.C.C.S) AI SENSI DELL'ART. 4 COMMA 8 DELLA L. 412/91 – I 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 Direttore Generale

Giovanni Pavesi

L'atto si compone di 28742 pagine

di cui 28719 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 e dalla L.R. 22/2021;
- il decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 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 30 dicembre 2009, n. 33 avente ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità";
- 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 DM Salute 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale";
- la legge 30 dicembre 2021, n. 234 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

-
- 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 2021, n. 26 “Bilancio di previsione 2022 – 2024”;
 - la legge regionale 8 agosto 2022, n. 17 “Assestamento al bilancio 2022-2024 con modifiche di leggi regionali”;

RICHIAMATE le Deliberazioni della Giunta Regionale:

- DGR n. XI/5941 del 07/02/2022 “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2022 – Quadro economico programmatorio”;
- DGR n. XI/6866 del 02/08/2022 “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2022 – Quadro economico programmatorio – Secondo provvedimento”;
- DGR n. XI/6387 del 16/05/2022 “Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2022”;
- DGR n. XI/5832 del 29/12/2021 “Determinazioni in ordine agli obiettivi delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) - Anno 2022”;
- DGR n. XI/6875 del 02/08/2022 “Ulteriori determinazioni agli obiettivi delle Agenzie di Tutela della Salute (A.A.TT.SS.) anno 2022”;
- DGR n. XI/6991 del 22/09/2022 “Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del SSR per l'esercizio 2022 nell'ambito della rete di offerta territoriale”;
- DGR n. XI/7241 del 28/10/2022 “Determinazioni in ordine alla gestione del SSR per l'esercizio 2022 – Area salute mentale adulti e ulteriori determinazioni”;
- DGR n. XI/7477 del 30/11/2022 “Determinazioni in ordine alla gestione del SSR per l'esercizio 2022 nell'area della neuropsichiatria dell'infanzia e dell'adolescenza e nell'area di assistenza alle persone affette da HIV/AIDS, in attuazione della DGR XI/6387/2022, e ulteriori determinazioni”;
- DGR n. XI/7079 del 03/10/2022 “Determinazioni in ordine alla concessione di una anticipazione straordinaria di cassa a favore dell'ATS di Bergamo per la gestione del magazzino “Distribuzione Per Conto” di farmaci, dispositivi per il controllo della glicemia e vaccini”, con particolare riferimento all'allegato 1 “Farmaci PHT, dispositivi per il controllo della glicemia e vaccini: modalità di rimborso ad ATS Bergamo da parte delle altre ATS lombarde degli importi



Regione Lombardia

LA GIUNTA

riferiti al consumo dei residenti di ciascuna ATS.;

- DGR n. XI/6864 del 02/08/2022 “Determinazioni in merito al bilancio d’esercizio 2021 dell’Agenzia per la Tutela della Salute (ATS) della Brianza ai sensi dell’art. 4 comma 8 della l. 412/91 e contestuale assegnazione del contributo straordinario per ripiano perdite ai sensi dell’art. 30 d.lgs. 118/2011 – (di concerto con il Vice Presidente Moratti)”;

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

- Decreto n. 1492 del 11/02/2022 “Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2022”;
- Decreto n. 5161 del 18/10/2022 “Modifica e/o integrazione dell’assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2022 a seguito procedure di assestamento”;
- Decreto n. 19091 del 23/12/2022 “Determinazioni in ordine alla gestione centralizzata delle posizioni creditorie e debitorie degli esercizi 2015 e precedenti delle Aziende sanitarie pubbliche della Lombardia verso la regione ed intercompany”;
- Decreto n. 6240 del 28/04/2023 “Sistemazione contabile delle partite creditorie e debitorie aperte riferite alle prestazioni effettuate agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) fino al 31/12/2016”;
- Decreto n. 15203 del 24/10/2022 “Anticipazione straordinaria di cassa a favore dell’ATS di Bergamo per la gestione del magazzino “distribuzione per conto” di farmaci, dispositivi per il controllo della glicemia e vaccini ex DGR 7079 del 03.10.2022. accertamento, impegno e liquidazione a favore dell’ATS di Bergamo”;
- Decreto n. 15612 del 02/11/2022 “Contributo straordinario per ripiano perdite ai sensi dell’art. 30 d.lgs. 118/2011 in favore dell’Agenzia per la Tutela della Salute (A.T.S.) della Brianza, in attuazione della deliberazione n. 6864 del 02 agosto 2022 a valere del bilancio consuntivo anno 2022”;

RICHIAMATE le deliberazioni della Giunta regionale di approvazione dei bilanci preventivi economici 2022 delle aziende sanitarie pubbliche:

- D.G.R. del 21 marzo 2022, n. 6130 “Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2022 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e



Regione Lombardia

LA GIUNTA

dell'Agenda di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo - (di concerto con il Vice Presidente Moratti)";

- D.G.R. del 21 marzo 2022, n. 6131 "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2022 delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.) - (di concerto con il Vice Presidente Moratti)";
- D.G.R. del 21 marzo 2022, n. 6132 "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2022 degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.) - (di concerto con il Vice Presidente Moratti)";
- D.G.R. del 26 aprile 2022 n. 6293 "Approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2022 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'Agenda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) – Secondo Provvedimento - (di concerto con il Vice Presidente Moratti)";

PRECISATO che durante l'esercizio 2022 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;

RICHIAMATE le indicazioni fornite alle Aziende con nota protocollo A1.2023.0234747 del 05/05/2023 "Trasmissione Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2022 delle Aziende sociosanitarie", contenente indicazioni per la rilevazione dei dati di stato patrimoniale e di conto economico per i bilanci consuntivi 2022;

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 sociosanitarie al fine di procedere alle assegnazioni di risorse definitive per l'esercizio 2022 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 2022 delle aziende sanitarie pubbliche;

CONSIDERATO che per la redazione del Bilancio d'esercizio 2022 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 sociosanitarie validate a livello regionale;
- i costi sostenuti per il personale dipendente (sia ordinario che assunto per l'emergenza epidemiologica da Covid19) e per il personale non strutturato (contrattualizzato per l'emergenza epidemiologica) sono stati rendicontati dalle aziende sanitarie alla U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario della Direzione Generale Welfare;
- in continuità con l'esercizio precedente, in considerazione delle procedure implementate dalle aziende a seguito del completamento del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci ai sensi del D.M. 1/3/2013 e della D.G.R. n. 7009/2017 e previa verifica regionale sulle richieste presentate dalle aziende in sede di preconsuntivo, il fondo svalutazione crediti viene accantonato nel bilancio delle singole aziende interessate;
- i fondi rischi assicurativi sono stati eventualmente adeguati in base agli esiti delle verifiche effettuate dalla D.G. Welfare sui dati trasmessi dalle Aziende in sede di preconsuntivo 2022;
- i fondi per cause civili ed oneri processuali e quelli per contenzioso personale dipendente vengono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende, che potranno attraverso formale richiesta, debitamente motivata e che metta in evidenza gli utilizzi intervenuti, richiedere il reintegro necessario;
- i fondi per rinnovi contrattuali sono stati valorizzati sulla base delle norme vigenti e sulla base delle indicazioni ricevute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

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 epidemiologica da Covid-19 fino al 31 marzo 2022;

RICHIAMATI i provvedimenti adottati a livello nazionale e regionale riguardanti l'emergenza epidemiologica da Covid-19 e l'emergenza Ucraina, nonché i provvedimenti nazionali e regionali relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) aventi impatti sui bilanci delle aziende sanitarie;

RICHIAMATE le seguenti comunicazioni a firma congiunta del Direttore Centrale



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Bilancio e Finanza e del Direttore Generale Welfare:

- prot. A1.2023.0215375 del 20/04/2023, che ridetermina al giorno 12 maggio 2023 la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio d'esercizio 2022 delle Aziende sanitarie pubbliche, per tenere conto delle tempistiche delle attività di validazione dei flussi delle prestazioni sanitarie dell'anno 2022, dei dati del personale, delle funzioni non tariffate, nonché delle procedure per la sistemazione di partite contabili pregresse;
- prot. A1.2023.0224778 del 02/05/2023, che comunica che la data di scadenza per il deposito del Verbale del Collegio Sindacale è fissata al 19 maggio 2023;

PRESO ATTO che le aziende sanitarie hanno approvato e trasmesso al controllo regionale il bilancio d'esercizio 2022 entro la scadenza del 12 maggio 2023;

PRESO ATTO che sono, pertanto, pervenuti al controllo i bilanci delle Agenzie di tutela della salute, delle Aziende Socio Sanitarie, degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario, di seguito riportati:

321 ATS di Milano

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ATS della Città Metropolitana di Milano ha adottato la Delibera n. 475 avente ad oggetto "Adozione Bilancio d'esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244416 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 475;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 17 del 23/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311291 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

322 ATS dell'Insubria

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ATS dell'Insubria ha adottato la Delibera n. 279 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'esercizio 2022 dell'ATS dell'Insubria";
- in data 12/05/2022 con prot. n. A1.2023.0244167 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 279;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 23 del 17/05/2023



Regione Lombardia

LA GIUNTA

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

- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311290 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

326 ATS di Brescia

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ATS di Brescia ha adottato il Decreto n. 283 avente ad oggetto "Adozione Bilancio d'esercizio anno 2022 versione V1";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244411 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 283;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 19/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311289 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

327 ATS della Val Padana

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ATS della Val Padana ha adottato il Decreto n. 326 avente ad oggetto "Adozione Bilancio d'esercizio anno 2022 dell'ATS della Val Padana".
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244583 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 326;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 12 del 16/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311309 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

328 ATS di Pavia

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ATS di Pavia ha adottato il Decreto n. 368/DG avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'esercizio 2022 dell'Agenzia di Tutela della salute di Pavia (BES 2022)";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244400 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 368/DG;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 24 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311308 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

701 ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la Delibera n. 567 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'esercizio 2022";
- in data 12/05/2022 con prot. n. A1.2023.0244255 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 567;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 21 del 23/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311326 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

703 ASST Fatebenefratelli Sacco

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la Delibera n. 725 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di esercizio 2022";
- in data 12/05/2022 con prot. n. A1.2023.0244171 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 725;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 del 16/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311330 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

704 ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini-CTO

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini-CTO ha adottato la Delibera n. 280 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244162 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 280;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 16 del 18/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole con osservazioni all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311344 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

•

705 ASST Ovest Milanese



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la Delibera n. 239 avente ad oggetto "Adozione del bilancio d'esercizio dell'A.S.S.T. Ovest Milanese per l'anno 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244256 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 239;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 19/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311343 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

706 ASST Rhodense

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Rhodense ha adottato la Delibera n. 557/2023/DG avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'esercizio dell'A.S.S.T. Rhodense per l'anno 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244308 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 557/2023/DG;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 94 del 16/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311355 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

707 ASST Nord Milano

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la Delibera n. 384 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244310 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 384;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 15 del 16/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311354 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

710 ASST dei Sette Laghi

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST dei Sette Laghi ha adottato la Delibera n. 302 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244453 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 302;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 11 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311363 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

711 ASST della Valle Olona

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la Delibera n. 434 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244126 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 434;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 14 del 24/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311470 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

712 ASST Lariana

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Lariana ha adottato la Delibera n. 533 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244371 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 533;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311472 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

713 ASST della Valtellina e dell'Alto Lario

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto Lario ha adottato la Delibera n. 339 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di esercizio anno 2022 dell'azienda socio sanitaria territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244368 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 339;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 51 del 19/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311385 Regione Lombardia ha



trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

716 ASST di Monza

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST di Monza ha adottato la Delibera n. 26 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'esercizio 2022 - Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118 dell'ex ASST di Monza";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244489 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 26;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311384 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

718 ASST Papa Giovanni XXIII

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la Delibera n. 714 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0243991 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 714;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 12 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311389 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

719 ASST Bergamo Ovest

- in data 11/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST Bergamo Ovest ha adottato la Delibera n. 1030 avente ad oggetto "Bilancio Consuntivo 2022";
- in data 11/05/2023 con prot. n. A1.2023.0243978 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 1030;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 19/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311425 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

720 ASST di Bergamo Est



Regione Lombardia

LA GIUNTA

-
- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Est ha adottato la Delibera n. 406 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo 2022 dell'ASST di Bergamo Est";
 - in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244290 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 406;
 - è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
 - in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311424 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

721 ASST degli Spedali Civili di Brescia

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia ha adottato il Decreto n. 424 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2022 dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244303 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 424;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311423 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

722 ASST della Franciacorta

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la Delibera n. 315 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo dell'ASST della Franciacorta - Esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244507 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 315;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 13 del 16/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311422 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

723 ASST del Garda

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato la Delibera n. 375 avente ad oggetto "Adozione Bilancio Consuntivo – Esercizio



Regione Lombardia

LA GIUNTA

2022”;

- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244331 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 375;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311421 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

724 ASST di Cremona

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST di Cremona ha adottato il Decreto n. 255 avente ad oggetto “Approvazione Bilancio di esercizio anno 2022”;
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244266 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 255;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311420 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

726 ASST di Crema

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ASST di Crema ha adottato la Delibera n. 316 avente ad oggetto “Approvazione Bilancio di esercizio anno 2022”;
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244375 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 316;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 del 19/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311430 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

922 Fondazione IRCCS Istituto dei Tumori – MI

- in data 12/05/2023 il Presidente CDA dell'Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori ha adottato la Delibera n. 54 avente ad oggetto “Approvazione del bilancio di esercizio 2022”;
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244470 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 54;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 26 del 19/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 16/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0315041 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

992 ACSS Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'ACSS Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo ha adottato la Determina n. 17 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'esercizio 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244149 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 17;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 17/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311440 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

993 AREU Agenzia Regionale Emergenza Urgenza

- in data 12/05/2023 il Direttore Generale dell'AREU Agenzia Regionale Emergenza Urgenza ha adottato la Delibera n. 125/2023 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022";
- in data 12/05/2023 con prot. n. A1.2023.0244089 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 125/2023;
- è stato acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 18/05/2023 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 14/06/2023 con nota prot. n. A1.2023.0311447 Regione Lombardia ha trasmesso gli esiti dell'istruttoria;

DATO ATTO che i bilanci di esercizio 2022 delle Aziende Sanitarie pubbliche oggetto della presente deliberazione sono stati inviati ai Ministeri competenti attraverso la piattaforma NSIS in data 30 maggio 2023 in V1 per le aziende interessate;

CONSIDERATO che per garantire il necessario coordinamento e suddivisione delle attività di controllo relative ai bilanci d'esercizio 2022 delle aziende sanitarie pubbliche sono stati condivisi in via preliminare tra le Direzioni regionali interessate (D.C. Bilancio e Finanza, D.G. Welfare e, per ciò che concerne la gestione sociale delle ATS, D.G. Famiglia, Solidarietà Sociale, Disabilità e Pari Opportunità) i



Regione Lombardia

LA GIUNTA

principali punti di controllo e verifica;

PRECISATO che i controlli resi sui Bilanci d'esercizio 2022 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;
- la verifica delle partite relative alla mobilità extra regionale ed internazionale;
- il rispetto delle assegnazioni nazionali e regionali per la realizzazione degli interventi previsti nel PNRR;
- il rispetto delle assegnazioni delle risorse nazionali finalizzate per l'emergenza Covid19;
- il rispetto delle assegnazioni delle risorse per l'emergenza Ucraina;
- l'allineamento delle posizioni creditorie e debitorie verso Regione Lombardia relative alla competenza 2022, 2021, 2020, 2019, 2018, 2017, 2016 e 2015 e precedenti;
- le appostazioni delle Aziende nei crediti verso lo Stato parte corrente e conto capitale;
- le posizioni creditorie e debitorie Intercompany;
- i ricavi e i costi Intercompany;
- il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite all'area sociosanitaria per le ATS;
- il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite alla rete territoriale come da decreto regionale sopra richiamato, nonché la corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni riferite alle "gestioni dirette" dell'area socio-sanitaria per le sole ASST interessate;
- il rispetto dei costi di personale dipendente e l'entità degli accantonamenti per rinnovi contrattuali;
- la corretta contabilizzazione dei contributi per investimenti;
- la verifica sulle variazioni delle voci delle immobilizzazioni (beni sterilizzati e non sterilizzati);
- la riconciliazione delle disponibilità liquide con le verifiche di cassa e i prospetti SIOPE;
- l'impatto delle variazioni relative alla voce A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo;
- l'attività di emergenza-urgenza 118, come relazionato dai competenti uffici regionali;
- gli utilizzi di contributi F.S. indistinto finalizzato, vincolato e extra fondo;
- gli utilizzi del fondo per rischi e oneri;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- il margine dell'attività libero professionale;
- la verifica della gestione straordinaria (sopravvenienze attive e passive);
- 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;
 - U.O. Rete territoriale;
- Direzione Generale Famiglia, Solidarietà Sociale, Disabilità e Pari Opportunità (per la gestione sociale delle ATS);
- Agenzia Regionale Emergenza Urgenza per il sezionale di bilancio "emergenza urgenza 118",

depositate nel sotto fascicolo 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. 6983 del 12/05/2023 sono state, inoltre, fornite alle Aziende del Sistema Socio Sanitario specifiche Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2022;

RICHIAMATO E RITENUTO DI CONFERMARE quanto previsto nelle succitate linee guida con riferimento alle attività previste da Regione Lombardia per il percorso di riallineamento contabile relativo 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 2021 sono state recepite dalle Aziende e che eventuali disallineamenti sull'esercizio 2022 sono oggetto di ulteriori prescrizioni per le singole Aziende per il Bilancio d'esercizio



Regione Lombardia

LA GIUNTA

2022;

RITENUTO di precisare che le prescrizioni 2022 dovranno essere recepite nel Bilancio d'esercizio 2023 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";
- delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegio Sindacali delle Aziende interessate;
- della 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 secondo la tempistica dagli stessi prevista e, comunque, entro la chiusura dell'esercizio 2023 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 del bilancio di esercizio 2023;

CONSIDERATO che la eventuale e successiva adozione di provvedimenti regionali relativi a partite di competenza 2020, 2021 e 2022, ivi compresi quelli connessi alla remunerazione di una funzione assistenziale e di un incremento tariffario per le attività rese a pazienti affetti da COVID-19, e per eventuali contributi a ristoro



Regione Lombardia
LA GIUNTA

ancora da riconoscere alle strutture sanitarie private accreditate e a contratto, non comporteranno modifiche ai bilanci d'esercizio 2022 ed avranno eventualmente effetti sui bilanci delle ATS nel primo esercizio utile;

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:

1. di approvare con prescrizioni, fatte salve le eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche da parte dei competenti uffici, i seguenti Bilanci Esercizio 2022 delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico (I.R.C.C.S.), dell'Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo e di AREU allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

321 - ATS della Città Metropolitana di Milano - Delibera n. 475 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;
- Riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie verso Regione (conto capitale);
- Storno contributo ripiano perdite ex art. 29, comma 1, lett. d) del D.Lgs. 118/2011;

322 - ATS dell'Insubria - Delibera n. 279 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie verso Regione (parte corrente e conto capitale);



Regione Lombardia
LA GIUNTA

326 - ATS di Brescia – Decreto n. 283 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

328 - ATS di Pavia – Decreto n. 368/DG del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie verso Regione (conto capitale);

701 - ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda - Delibera n. 567 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;
- Corretto utilizzo dei conti dedicati al PNRR nel passivo dello stato patrimoniale;

703 - ASST Fatebenefratelli Sacco - Delibera n. 725 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

705 - ASST Ovest Milanese - Delibera n. 239 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

707 - ASST Nord Milano - Delibera n. 384 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

712 - ASST Lariana – Delibera n. 533 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

716 - ASST di Monza - Delibera n. 26 del 12/05/2023;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

718 - ASST Papa Giovanni XXIII - Delibera n. 714 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

719 - ASST Bergamo Ovest – Delibera n. 1030 del 11/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni creditorie verso Regione (parte corrente);
- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

721 - ASST degli Spedali Civili di Brescia - Decreto n. 424 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

723 - ASST del Garda - Delibera n. 375 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

724 - ASST di Cremona - Decreto n. 255 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

922 - IRCCS Istituto Nazionale Dei Tumori – Delibera n. 54 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni creditorie verso Regione (parte corrente);
- Corretto utilizzo dei conti dedicati al PNRR nel passivo dello stato patrimoniale;

992 – Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo – Determina n. 17 del 12/05/2023;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;

993 – AREU Agenzia Regionale Emergenza Urgenza - Delibera n. 125/2023 del 12/05/2023;

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany dello stato patrimoniale;
2. di approvare senza prescrizioni, fatte salve le eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche da parte dei competenti uffici, i seguenti Bilanci di Esercizio 2022 dell'Agenzia di Tutela della Salute (A.T.S.) e delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
- 327 – ATS della Val Padana – Decreto n. 326 del 12/05/2023
704 – ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini – CTO – Delibera n. 280 del 12/05/2023;
706 – ASST Rhodense – Delibera n. 557/2023/DG del 12/05/2023;
710 – ASST dei Sette Laghi – Delibera n. 302 del 12/05/2023;
711 – ASST della Valle Olona – Delibera n. 434 del 12/05/2023;
713 – ASST della Valtellina e dell'Alto Lario – Delibera n. 339 del 12/05/2023;
720 – ASST di Bergamo Est – Delibera n. 406 del 12/05/2023;
722 – ASST della Franciacorta – Delibera n. 315 del 12/05/2023;
726 – ASST di Crema – Delibera n. 316 del 12/05/2023;
3. 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 secondo la tempistica dagli stessi prevista e, comunque, entro la chiusura dell'esercizio e verificate dal Collegio Sindacale;
4. di precisare, inoltre, che la eventuale e successiva adozione di provvedimenti regionali relativi a partite di competenza 2020, 2021 e 2022, ivi compresi quelli connessi alla remunerazione di una funzione assistenziale e di un incremento tariffario per le attività rese a pazienti affetti da COVID-19 e per eventuali contributi a ristoro ancora da riconoscere alle strutture sanitarie private accreditate e a contratto, non comporteranno modifiche



Regione Lombardia
LA GIUNTA

ai bilanci d'esercizio 2022 ed avranno eventualmente effetti sui bilanci delle ATS nel primo esercizio utile;

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";
 - ✓ delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegio Sindacali delle Aziende interessate;
 - ✓ della 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 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