



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 2982

Seduta del 23/03/2020

Presidente

ATTILIO FONTANA

Assessori regionali

FABRIZIO SALA *Vice Presidente*

STEFANO BOLOGNINI

MARTINA CAMBIAGHI

DAVIDE CARLO CAPARINI

RAFFAELE CATTANEO

RICCARDO DE CORATO

MELANIA DE NICHILLO RIZZOLI

PIETRO FORONI

GIULIO GALLERA

STEFANO BRUNO GALLI

LARA MAGONI

ALESSANDRO MATTINZOLI

SILVIA PIANI

FABIO ROLFI

MASSIMO SERTORI

CLAUDIA MARIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Enrico Gasparini

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

Oggetto

APPROVAZIONE DEI BILANCI PREVENTIVI ECONOMICI 2020 DEGLI ISTITUTI DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO (I.R.C.C.S.) - (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE GALLERA)

Il Segretario Generale Antonello Turturiello

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

Il Dirigente Marta Capatti

Il Direttore Centrale Manuela Giaretta

Il Direttore Generale Luigi Cajazzo

L'atto si compone di 1529 pagine

di cui 1521 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 modificata dalla L.R. 23/2015;
- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 avente ad oggetto *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"*;
- il decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 avente ad oggetto *"Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"* e successive modificazioni, ed in particolare l'art. 22;
- il decreto legge 19 giugno 2015, n. 78 *"Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali"* convertito con L. 6 agosto 2015, n. 125;
- la legge regionale n. 23 dell'11 agosto 2015, avente ad oggetto *"Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I e al Titolo II della legge Regionale 30 dicembre 2009, n.33"*;
- 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"*;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

-
- la legge 27 dicembre 2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022.";
 - la legge regionale 30 dicembre 2019, n. 26 "Bilancio di Previsione 2020-2022;"
 - la legge regionale 30 dicembre 2019, n. 24 "Legge di stabilità 2020 – 2022;"

RICHIAMATE le Deliberazioni della Giunta Regionale:

- D.G.R. n XI/2672 del 16/12/2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sociosanitario per l'esercizio 2020";
- D.G.R. n XI/2833 del 10/02/2020 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020";

RICHIAMATI i Decreti:

della Presidenza - Direzione Centrale – Bilancio e Finanza:

- Decreto n. 962 del 29/01/2020 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni Irccs, Inrca di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- Decreto n. 1578 del 11/02/2020 "Rettifica e integrazione del Decreto n. 962 del 29.1.2020 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni Irccs, Inrca di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020" – Ridefinizione dell'assegnazione ad AREU ex Dgr n. XI/2833/2020";

CONSIDERATO che, al fine di impostare la gestione del Sistema Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2020 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2020 sono state determinate come precisato nelle Regole di Sistema per l'anno 2020, per ogni linea di attività;

PRECISATO CHE con Delibera "motivata" del Presidente del Consiglio dei Ministri datata 30 aprile 2019 e con Decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, datato 24 maggio 2019, sono state apportate alcune modifiche ai modelli di rilevazione del conto economico (CE), dello stato patrimoniale (SP), dei costi dei livelli essenziali di assistenza (LA) e del Conto del Presidio (CP) e relative linee guida;

RICHIAMATE le linee guida metodologiche per la stesura dei Bilanci Preventivi Economici 2020 in base alla modulistica ministeriale vigente, ed in particolare:



Regione Lombardia

LA GIUNTA

-
- nota protocollo n. A1.2018.0268190 del 11/12/2018 avente ad oggetto: “Nuovi Modelli Conto Economico e Stato Patrimoniale Ministeriali (CE/SP Min)”;
 - nota protocollo n. A1.2019.0027418 del 31/01/2019 avente ad oggetto “Nuovi Modelli Conto Economico Ministeriali (CE Min) ai fini della redazione del Bilancio Preventivo Economico 2019”;
 - nota protocollo n. A1.2020.0008452 del 10/01/2020 “Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2019 e per il Bilancio Preventivo 2020”;

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 apposito Decreto 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 Fondazioni di seguito riportate:

922 IRCCS ISTITUTO NAZIONALE DEI TUMORI

- in data 13/02/2020 il Consiglio di Amministrazione dell'IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori ha adottato la Delibera n. 5F avente ad oggetto “Approvazione del Bilancio Economico di Previsione (BPE) 2020”;
- in data 13/02/2020 con prot. n A1.2020.0057071 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 5F;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 24 del 27/02/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

923 IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO CARLO BESTA

- in data 13/02/2020 il Consiglio di Amministrazione dell' IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta ha adottato la Delibera n. V/20/2020 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2020";
- in data 13/02/2020 con prot. n A1.2020.0056750 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. V/20/2020;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 27/02/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

924 IRCCS POLICLINICO SAN MATTEO

- in data 12/02/2020 il Consiglio di Amministrazione dell'IRCCS Policlinico San Matteo ha adottato la Delibera n. 5/C.d.A./0001 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2020";
- in data 13/02/2020 con prot. n A1.2020.0056988 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 5/C.d.A./0001;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 52 del 25/02/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

925 IRCCS POLICLINICO MAGGIORE MILANO

- in data 13/02/2020 il Consiglio di Amministrazione dell' IRCCS Policlinico Maggiore Milano ha adottato la Delibera n. 72 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Previsione Economico per l'anno 2020";
- in data 13/02/2020 con prot. n A1.2020.0056593 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 72;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 45 del 28/02/2020 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

PRECISATO CHE i controlli resi sui Bilanci Preventivi Economici 2020 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 sistema",



Regione Lombardia

LA GIUNTA

“Costi a gestione diretta”;

- il rispetto dei vincoli assegnati da Regione Lombardia con particolare riferimento alla spesa per “beni e servizi”, in coerenza con gli obiettivi fissati dalle Regole di Sistema 2020;
- 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, l’attività di emergenza-urgenza 118 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 socio sanitaria per le ATS interessate ed alla rete territoriale e delle “gestioni dirette” dell’area socio-sanitaria per ASST interessate;
- la corretta classificazione contabile delle voci attinenti la mobilità extraregionale ed internazionale (per le ATS);
- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

ACQUISITO il Piano dei Flussi di Cassa Prospettici per il tramite dell’apposita sezione del Portale Bilanci Web SCRIBA;

ACQUISITI INOLTRE agli atti dell’U.O. Risorse Economico-finanziarie del Sistema Socio Sanitario e trasmessi al Direttore Centrale Bilancio e Finanza i pareri definitivi formulati dagli uffici delle Direzioni Centrali e Generali competenti, di seguito riportati:

- Direzione Centrale – Bilancio e Finanza,
 - U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario
- Direzione Generale Welfare:
 - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche;
 - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario;

depositate nel sottofascicolo di bilancio, da trasmettere alle Fondazioni per il tramite del Portale Bilanci Web – S.C.R.I.B.A. che esprimono un parere favorevole



Regione Lombardia

LA GIUNTA

all'approvazione dell'atto oggetto d'esame ed alle quali si rinvia integralmente in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche;

RITENUTO infine necessario richiamare 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 Dlgs.vo 118/2011;
- in relazione alle partite intercompany 2020 le Fondazioni sono tenute alla corretta classificazione contabile delle partite tra Aziende, al fine del consolidamento della stesse, nel rispetto dell'equilibrio di bilancio;
- in relazione al conto economico della libera professione è richiesta una verifica e validazione del Collegio Sindacale;

CONSIDERATO che la sopra citata D.G.R. n 2672/2019 ha stabilito, tra l'altro, che "in continuità con l'attività avviata nel 2019, anche per l'esercizio 2020, verrà istituito un Tavolo composto dagli Uffici della Direzione Generale Welfare, dalla UO Economico Finanziaria della Presidenza e coordinato dal Direttore Generale Welfare, per la concertazione degli obiettivi di attività ed economici in modo da garantire le specificità aziendali e i fabbisogni di Sistema. Tenuto conto della tempistica di sottoscrizione dei contratti di produzione sanitaria per l'anno 2020, gli obiettivi definitivi dell'esercizio, a seguito dei Tavoli di cui sopra, verranno recepiti con un ulteriore Decreto di Assegnazione di rimodulazione delle risorse per l'anno 2020";

CONSIDERATO che in conseguenza della situazione di emergenza da Covid-19 le riunioni del Tavolo per la concertazione degli obiettivi di attività ed economici ai sensi della D.G.R. n. 2672/2019, calendarizzate nel mese di marzo 2020, sono state rimandate a data da destinarsi;

RITENUTO necessario procedere all'approvazione dei bilanci preventivi delle Aziende sanitarie pubbliche per l'anno 2020 per garantire alle stesse la necessaria copertura economico-finanziaria per una corretta gestione aziendale, dando atto che in corso d'anno si procederà alla rimodulazione delle assegnazioni anche in relazione ai provvedimenti assunti con riferimento all'emergenza Covid 19, nonché al superticket;

VAGLIATE ed assunte come proprie le predette considerazioni;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

All'unanimità dei voti, espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

per quanto meglio esplicitato in premessa:

1. di approvare i Bilanci Preventivi Economici 2020 degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.), di seguito esplicitati, ed allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

922 - IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori - Delibera n. 5/F del 13/02/2020

923 - IRCCS Istituto Neurologico Carlo Besta - Delibera n. V/20/2020 del 13/02/2020

924- IRCCS Policlinico San Matteo - Delibera n. 5/C.d.A./0001 del 12/02/2020

925 - IRCCS Policlinico Maggiore Milano - Delibera n. 72 del 13/02/2020

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 i Bilanci Preventivi Economici in oggetto, ai sensi dell'art. 32, comma 5 del Dlgs. n. 118/2011 e s.m.i..

IL SEGRETARIO

ENRICO GASPARINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge