



**REGIONE LOMBARDIA
DIREZIONE GENERALE SANITA'
U.O ECONOMICO FINANZIARIO
E SISTEMI DI FINANZIAMENTO
STRUTTURA BILANCI,COSTI E EQUILIBRIO
ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA**

**Piazza Città di Lombardia, 1
20124 Milano**

Protocollo: ACSSL.2021.0000292 del 19/02/2021

OGGETTO: NOTA TRASMISSIONE BILANCIO PREVENTIVO 2021

Con la presente si trasmette l'atto n°20 del 17/02/2021 di approvazione del bilancio preventivo 2021 composto da:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
9. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
10. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
11. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
12. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
13. MODELLO UDO ASST;
14. Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE: allegato ☐ non allegato X (Contrassegnare con una X l'opzione)

Per il documento dei flussi prospettici di cassa si rinvia alla fornitura caricata sulla Piattaforma SCRIBA nella sezione BILANCI-WEB con i seguenti riferimenti: Anno "2021", Periodo "Flussi di cassa - Gennaio".

Il sottoscritto Marco Onofri che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del bilancio aziendale, ai fini del controllo della Giunta Regionale di cui all'art.18, comma 6, L.R. 33/2009, dichiara ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D.Lgs n°82/2005, che gli atti e i documenti sopra elencati inclusi nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 443 pagine numerate da 1 a 443, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB- SCRIBA, sono conformi ai corrispondenti documenti originali e autografati in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda.

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/2005

IL DIRETTORE

ONOFRI MARCO





**DETERMINAZIONE N. 20
DEL 17/02/2021**

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2021

Il Direttore: dott. Marco Onofri

U.O. Proponente: SC Affari Generali e Istituzionali

Responsabile del procedimento: dott.ssa Stella Contri

RLS.C.R.I.B.A.

L'atto si compone di 6 pagine
di cui 0 pagine di allegati
parte integrante



IL DIRETTORE

VISTI:

- l'art. 11 della l.r. 30/12/2009 n. 33 (Testo Unico delle leggi regionali in materia di sanità) così come sostituito dall'art. 1, comma 1, lett. q) della l.r. 11/08/2015 n. 23 (Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I e al Titolo II della l.r. 30/12/2009, n. 33) che istituisce l'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo (nel seguito ACSS) quale ente di diritto pubblico dotato di autonomia amministrativa, organizzativa, finanziaria e contabile;
- la l.r. 28/11/2018, n. 15 "Modifiche al Titolo I, al Titolo III e all'allegato 1 della l.r. 33/2009" (testo unico delle leggi regionali in materia di sanità);

VISTI altresì:

- Il DPGR n. 205 del 19.12.2018 con il quale il Dott. Marco Onofri è stato nominato Direttore dell'Agenzia con decorrenza dal 1° gennaio 2019 e sino al termine della Legislatura ai sensi dell'art. 11 comma 2 della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 e s.m.i.;
- la determina n. 118 del 21/12/2018 con la quale l'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo ha preso atto del DPGR n. 205 del 19.12.2018 sopra citato;
- Il DPGR n. 284 del 05/04/2019 con il quale sono stati nominati i componenti del Comitato di Direzione dell'Agenzia;
- La determina n. 23 del 10/04/2019 avente ad oggetto "nomina collegio sindacale 2019-2022;
- la determina n. 44 del 19/06/2019 avente ad oggetto "presa d'atto nomina Comitato di Direzione dell'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo";
- la determina n. 60 del 29/07/2019 presa d'atto DPGR n. 357 del 26/07/2019 avente ad oggetto "nuove determinazioni in ordine al Comitato di direzione dell'Agenzia di Controllo del Servizio Sociosanitario Lombardo";

RICHIAMATE:

- la DGR N.X/4552 del 10/12/2015 avente ad oggetto: "Approvazione Linee di indirizzo sull'organizzazione e il funzionamento dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo";
- la DGR N.X/4966 del 21/03/2016 avente ad oggetto: "Ulteriori determinazioni in ordine all'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo: presa d'atto dell'Atto Costitutivo, del Documento di Organizzazione e funzionamento, del regolamento per l'acquisizione di forniture e servizi in economia ed autorizzazione del budget preventivo per l'anno 2016 e modifica punto 8 Linee di indirizzo di cui alla DGR N.X/4552/2015 (Atto da trasmettere al Consiglio Regionale)";



- la DGR N.X/5355 del 27/06/2016 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla proposta dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo ai sensi dell'art. 11, commi 4 e 9, L.R. 33/2009 così come modificata dalla L.R. N. 23/2015 e N.41/2015 (richiesta di parere alla Commissione Consiliare)";
- la DGR N.X/5512 del 02/08/2016 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla proposta dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario ai sensi dell'art. 11, commi 4 e 9, L.R.33/2009 così come modificata dalla L.R. N.23/2015 e N.41/2015 (a seguito di parere della Commissione Consiliare)" che ha, tra l'altro, definitivamente approvato il documento di organizzazione e funzionamento dell'agenzia che prevede l'assetto definitivo dell'Ente stabilendo che il reclutamento del personale dell'Agenzia avvenga preferibilmente attingendo dal personale dipendente del sistema regionale, in particolare dalle ATS e dalle ASST, mediante l'istituto del comando;
- la DGR N. X/5646 del 03/10/2016 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine al regolamento del personale, alla sede ed al compenso per i membri del Comitato di Direzione dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo";
- la DGR n. XI/2774 del 31/01/2020 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo";
- la determinazione n. 79 del 31/08/2017 con la quale l'Agenzia ha preso atto della delibera n. 3 del 19/07/2017 del Comitato di Direzione avente ad oggetto: "Adeguamento dell'assetto organizzativo dell'Agenzia" approvando il documento denominato "Riorganizzazione ACSS 2017", con decorrenza 01.09.2017;
- la determina n. 81 del 31/08/2017 avente ad oggetto "Definizione degli ambiti di competenza in ordine all'adozione degli atti di natura gestionale ed organizzativa e delle aree di attività delle strutture dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo";
- la determina n. 87 del 08/11/2019 avente ad oggetto "Aggiornamento dell'assetto organizzativo dell'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo di cui alla determina n. 79/2017 e n. 81/2017";
- la determina n. 37 del 24/04/2020 avente ad oggetto: "Presenza d'atto del verbale n. 4 del 25 febbraio 2020 del Comitato di Direzione in merito all'aggiornamento dell'assetto organizzativo dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo di cui alla determina n. 79/2017, n. 81/2017 e n. 87/2019 e ulteriori determinazioni";
- la determina n. 06 del 11.01.2021 avente ad oggetto:" conferimento deleghe funzionali alla dirigente dott.ssa MS" con la quale l'Agenzia ha individuato, ai sensi della Legge 241/90 s.m.i, la dott.ssa Marta Sottoriva quale responsabile dei procedimenti amministrativi correlati agli ambiti operativi ivi identificati;
- la determina n. 14 del 02/02/2021: "Presenza d'atto del verbale n. 14 del 15 ottobre 2020 e del verbale n. 2 del 25 gennaio 2021 del Comitato di Direzione in merito



all'aggiornamento dell'assetto organizzativo dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo di cui alle determine n. 79/2017, n. 81/2017, n. 87/2019 e n. 37/2020." e successiva determina n. 15 del 04/02/2021;

RICHIAMATA la DGR n. XI/4232 del 29/01/2021 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2021", che ha fornito indirizzi ed indicazioni alle aziende del sistema sanitario regionale e all'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo;

PRESO ATTO del Decreto n. 1720 del 12/02/2021 del Direttore Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia avente ad oggetto: "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 2021", con il quale sono state assegnate all'Agenzia risorse finanziarie pari a 2.400.000, al netto delle erogazioni finanziarie pari a euro 400.000 a valere sull'esercizio 2021, per un totale complessivo di euro 2.800.000;

PRESO ATTO che il bilancio di ACSS, come disposto all'art. 4 del Documento di Organizzazione e funzionamento dell'Agenzia è approvato dal Direttore, previa acquisizione del parere favorevole del Comitato;

RITENUTO pertanto, sulla base dell'assegnazione di risorse disposta con il sopra richiamato decreto n. 1720/2021 del Direttore Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia, di procedere all'approvazione del Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2021, con valori di costo e ricavo in pareggio, costituito dal documento conservato in atti parte integrante alla presente determinazione, composto da:

- BILANCIO;
- NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
- NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
- RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
- SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
- TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
- MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
- TABELLA STRANIERI STP;
- RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
- TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
- TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
- PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
- RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
- MODELLO UDO ASST;



- DETTAGLIO SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;
- ALLEGATO B COVID,

modelli tutti compilati nelle sole parti di effettiva competenza dell'Agenzia;

ACQUISITO il parere favorevole al Bilancio Preventivo 2021 espresso da parte del Comitato di Direzione nella seduta del 17/02/2021 di cui al verbale n. 4;

RITENUTO di approvare il Bilancio Preventivo 2021;

DATO ATTO che il presente provvedimento sarà trasmesso al Collegio Sindacale per il parere di competenza;

D E T E R M I N A

per le motivazioni formulate in premessa che qui si intendono integralmente trascritte:

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'esercizio 2021, sulla base dell'assegnazione di risorse disposta con il Decreto n. 1720/2021 del Direttore Centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia richiamato in premessa, con valori di costo e ricavo in pareggio, costituito dal documento conservato in atti parte integrante alla presente determinazione, composto da:
 - BILANCIO;
 - NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
 - NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
 - RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
 - SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
 - TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
 - MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
 - TABELLA STRANIERI STP;
 - RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
 - TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
 - TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
 - PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
 - RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
 - MODELLO UDO ASST;
 - DETTAGLIO SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;
 - ALLEGATO B COVID,

modelli tutti compilati nelle sole parti di effettiva competenza dell'Agenzia;



2. di trasmettere il presente atto in formato elettronico esclusivamente attraverso la Piattaforma BILANCI WEB-SCRIBA;
3. di dare atto che, ai sensi della legge n. 241/1990, responsabile del procedimento è il Dirigente della SC Affari Generali e Istituzionali;
4. di dare mandato al responsabile del procedimento, ai sensi dell'art. 6 Legge 241/90 e s.m.i, di provvedere a tutti i necessari successivi adempimenti derivanti dal presente provvedimento;
5. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per il parere di competenza;
6. di dare atto che, ai sensi dell'art. 17 – commi 4, 5 e 6 – della l.r. 30.12.2009 n. 33, così come introdotto dalla L.R. 23/2015, il presente provvedimento è soggetto al controllo della Giunta Regionale.

Il Direttore
Marco Onofri



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2021

Azienda

Agenzia di Controllo del sistema sociosanitario lombardo

Codice azienda:

992

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021	4
Gestione Sanitaria	5
3. Ricavi	5
ASSTIR01 – DRG	5
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	5
ASSTIR03 – AMBULATORIALE	5
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA	6
ASSTIR05 – SCREENING	6
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	6
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	7
ASSTIR08 – PSICHIATRIA	7
ASSTIR09 – FILE F	8
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	8
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	8
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	9
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR	9
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE	9
4. Costi	12
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente	12
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	12
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	13
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	17
ASSTIC06 – ALTRI COSTI	17
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	18
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	18
Gestione Territoriale	19
ENTRATE PROPRIE.....	19



LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	20
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	20
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	20
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	20
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	21
PERSONALE e IRAP personale dipendente	22
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	22
BENI E SERVIZI (netti).....	22
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	24
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	24
ALTRI COSTI.....	24
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	25
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	25



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è costituito dai seguenti documenti:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
9. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
10. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
11. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
12. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
13. MODELLO UDO ASST;
14. Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;

Il Bilancio Preventivo economico 2020 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel Decreto della Presidenza della Giunta Regionale n. 1720 del 12/02/2021 “ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DI CASATENOVO, AREU E AGENZIA DEI CONTROLLI DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2021”

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è stato predisposto in euro.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2021 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori di prechiusura al IV CET 2020, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla X/4702 del 29.12.2015.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2021 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla DGR n. X/4702 del 29.12.2015.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021

Il Bilancio Preventivo economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Pertanto, sulla base di quanto disposto dall'art. 25 del DLgs 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale, in coerenza con gli atti di programmazione regionale e aziendale.



Gestione Sanitaria

3. Ricavi

ASSTIR01 – DRG

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile

ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile



ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile

ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile

ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE

Entrate proprie (escluse le voci che rientrano “Altre prestazioni sanitarie da”)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non presenti



Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non presenti

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile

ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile



ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non presenti

ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Con decreto della Presidenza della Giunta Regionale n. 1.720 del 12/02/2021 è stata assegnata da Regione Lombardia la dotazione finanziaria di euro 2.400.000, oltre ad un anticipo di cassa pari a euro 400.00, per un finanziamento complessivo annuo di euro 2.800.000.



ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Non presenti.

ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non presenti.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile



Reti sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile

Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile

Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile



Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Non applicabile

RLS.C.R.I.B.A.



4. Costi

ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

il Decreto n. 1.720 del 12/02/2021 fissa, quale vincolo di spesa per il personale dipendente, l'importo di euro 1.011.751, al netto di IRAP pari ad euro 68.128. Tale valore ricomprende anche il finanziamento parziale delle risorse aggiuntive regionali (RAR) del comparto, ammontanti ad euro 6.000 (comprensivi di oneri riflessi) e della dirigenza, ammontanti ad euro 1.371 (comprensivi di oneri riflessi).

L'incremento di costo pari ad euro 614.052 tra il BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020 è correlato agli effetti derivanti dalla presentazione del II Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2021-2022 che ha previsto per l'annualità 2021 un aumento della quota di personale in ruolo rispetto agli anni precedenti. È intenzione dell'Agenzia intraprendere un percorso che porti alla stabilizzazione dei comandi attualmente in essere, parallelamente ad un processo di assunzione attraverso l'istituto della mobilità e dello scorrimento di graduatorie di concorsi presenti all'interno del Sistema Regionale.

Per quanto riguarda l'imposta IRAP, l'incremento di euro 41.612 tra il BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020 è direttamente proporzionale all'andamento del costo del personale dipendente.

ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non applicabile



ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non presenti

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli acquisti di beni non sanitari riguardano materiali di cancelleria necessari per lo svolgimento dell'attività dell'Agenzia. Al proposito si evidenzia che al 31/12/2020 non sono stati effettuati ordini, mentre per l'esercizio 2021 sono stati previsti ordini per euro 4.000.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I servizi sanitari riguardano esclusivamente il rimborso dei costi relativi al personale sanitario che presta servizio in comando o in convenzione da altri enti del SSR: la riduzione di euro 92.595 tra i valori indicati nel BPE 2021 e Preconsuntivo 2020 scaturisce dalle dinamiche di reclutamento delle nuove figure professionali, dalla cessazione e dall'avvicendamento del personale in servizio. Tale riduzione è parzialmente compensata dall'incremento di euro 85.490 derivante dall'imputazione alla voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università), del costo di euro 111.036 relativo ad una nuova figura dirigenziale del ruolo sanitario, inserita in organico a partire dal IV trimestre 2020, il cui trattamento economico è gestito direttamente da ACSS,.



Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non presenti

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Alla voce "Acquisti di servizi non sanitari" sono ricompresi i costi per servizi informatici ed elaborazione dati, i costi per i buoni pasto spettanti al personale, sia in ruolo che in comando da altri enti del SSR, il costo per le polizze assicurative e le spese telefoniche, unitamente ai costi riferiti alla convenzione stipulata con ATS Città Metropolitana di Milano per il supporto relativo a specifiche funzioni in ambito amministrativo, giuridico e fiscale.

Lo scostamento di euro 39.048, tra i valori indicati nel BPE 2021 e Preconsuntivo 2020, relativo alla voce "Ticket restaurant dipendenti" è correlato all'eventualità di ridurre l'attività del personale in smart working: per i giorni lavorativi in cui il personale ACSS utilizza tale istituto, come da norme e da accordi vigenti, non vengono erogati i buoni pasto. L'incremento scaturisce altresì dall'obiettivo di pervenire al quasi totale raggiungimento del pieno organico dell'Agenzia nel corso dell'esercizio 2021, fermo restando il periodo di smart working che potrebbe determinare una riduzione dei costi. Si prevede di raggiungere il consolidamento dell'organico entro l'esercizio 2022.

Alla voce "Servizi elaborazione dati", rispetto al Preconsuntivo 2020 si preventiva un incremento della spesa da 66.600 a 100.000, con un incremento di euro 33.400, in relazione alla possibilità di effettuare interventi di rilevante importanza per il funzionamento dell'Ente che riguardano il potenziamento del sito web di ACSS in termini di sicurezza, di manutenzione ad esso correlata, un investimento sull'uso dei social network in previsione di un'apertura di profili, così come previsto dal piano di comunicazione e la necessità di informatizzare le attività legate alla formazione dei dipendenti dell'Ente, la possibilità di un'evoluzione e aggiornamento del sistema di protocollazione correlato all'informatizzazione della procedura di adozione delle delibere/determine e del ciclo di gestione della performance, nonché alla manutenzione del sistema SIOPE+ e del NSO. Oltre ai progetti sopra elencati, ACSS anche nel corso dell'esercizio 2021 potrà valutare l'ipotesi di avvalersi, ai fini dello svolgimento dei compiti e funzioni assegnate dal legislatore, di eventuali servizi relativi all'elaborazioni di dati del sistema sociosanitario.

La voce "Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione" ricomprende i costi riferiti alla convenzione stipulata con ATS Città Metropolitana di Milano per il supporto relativo a specifiche funzioni in ambito amministrativo, giuridico e fiscale, per euro 32.400 e gli oneri derivanti dalle convenzioni con l'ASST Lariana, per euro 5.000 e ATS della Brianza per euro 10.000, corre-



late alla collaborazione di figure professionali specifiche. La riduzione di euro 7.516 tra valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020 scaturisce dalle tempistiche di attuazione delle convenzioni.

Alla voce "Pubblicità e promozione" sono stati preventivati euro 40.000 per l'implementazione degli obiettivi del Piano di Comunicazione 2020-2022 di ACSS, di cui alla determina n. 86/2020 e alla delibera del Comitato di Direzione nel Dicembre 2019 (del CdD n. 7 dell'11/12/2019), finalizzati allo sviluppo del brand di ACSS e a quello della comunicazione istituzionale nei confronti delle ATS e di altri stakeholder, che sarà veicolata mediante il sito web (finanziato separatamente) e altri mezzi di comunicazione necessari ad ogni ufficio stampa per poter strutturare e tenere aggiornata la mailing-list dei giornalisti di riferimento (versione digitale). L'incremento euro 37.620, tra i valori indicati nel BPE 2021 e Preconsuntivo 2020, scaturisce dal rinvio di alcuni servizi fruibili nell'esercizio 2021.

La voce "Rimborso spese viaggio e soggiorno", presenta un incremento di euro 4.000, tra valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, in quanto ACSS, nell'esercizio 2020 non si è avvalsa dei servizi dell'agenzia viaggi per effetto dell'attivazione delle misure legate all'emergenza Covid-19.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Non presenti

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nella voce di costo "Altri servizi non sanitari" rientrano:

- euro 7.128, quota IVA applicata al compenso per l'assistenza effettuata da ATS Città Metropolitana di Milano, non esposta dall'ente in un conto intercompany;
- euro 368.165, ipotesi di costo correlato al graduale processo di reclutamento del personale con la modalità del comando. Nel corso dell'esercizio, a seguito del progressivo inserimento in organico del personale proveniente dal SSR e dell'eventuale attivazione di convenzioni, in base dell'area professionale di appartenenza, si provvederà a destinare le corrispondenti risorse nello specifico conto Intercompany.



Lo scostamento complessivo di euro 302.664 tra i valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, scaturisce dalle tempistiche di reclutamento delle nuove figure professionali.

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per quanto riguarda la voce “Servizi per consulenze Legali – da privato”, per l’esercizio 2021, si prevede l’eventualità di acquisire alcune consulenze di natura legale per un importo stimato pari a euro 10.000. Nell’esercizio 2020 l’Agenzia non ha sostenuto alcun costo relativo alla presente voce.

Il decremento di euro 242.841 relativo alla voce di costo “Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione”, tra i valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, scaturisce dalle dinamiche di reclutamento delle nuove figure professionali e di avvicendamento del personale in servizio e dalle proroghe di alcune convenzioni. In particolare, tale riduzione è correlata agli effetti derivanti dalla presentazione del II Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2021-2022 che ha previsto per l’annualità 2021 un aumento della quota di personale in ruolo rispetto agli anni precedenti. È intenzione dell’Agenzia intraprendere un percorso che porti alla stabilizzazione dei comandi attualmente in essere, parallelamente ad un processo di assunzione attraverso l’istituto della mobilità e dello scorrimento di graduatorie di concorsi presenti all’interno del Sistema Regionale.

L’incremento di euro 29.542 relativo alla voce di costo “Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti Pubblici e Università”, tra i valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, scaturisce dall’inserimento nell’organico di ACSS di due figure professionali del comparto, una proveniente dall’Agenzia Regionale per l’Ambiente, entrata in organico presso ACSS a partire dal mese di maggio 2020 e una proveniente dall’ASST di Mantova in servizio presso l’Agenzia da novembre 2020, al quale ACSS corrisponde le spettanze stipendiali.

Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando (dalla Regione Lombardia): la riduzione di euro 89.309 tra i valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, dalla cessazione per collocamento a riposo di una figura professionale della dirigenza amministrativa.

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per quanto attiene lo scostamento complessivo di euro 22.000, tra il costo indicato nel BPE 2021 e il valore di Preconsuntivo 2020, relativo alle voci “Formazione esternalizzata da pubblico (IREF, Università)” e “Formazione esternalizzata da privato” si precisa che tale aumento è correlato all’obiettivo dell’Agenzia di fornire al personale aziendale un’ampia e completa formazione tecnica e professionale sulle tematiche sociosanitarie e amministrative.



B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi di manutenzione della sede confluiscono nella voce Affitti passivi e sono conglobati nel canone di utilizzo previsto dall'accordo con la Giunta regionale e Infrastrutture Lombarde. I costi di manutenzione delle postazioni di lavoro (PC e stampanti) sono imputati alla voce Canoni non sanitari e rientrano nell'accordo quadro ARCA relativo al noleggio delle apparecchiature elettroniche.

B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Alla voce "Affitti passivi", Il costo di 120.000 euro per il 2021 si attesta sulle previsioni di spesa formulate dagli Uffici regionali e da ARIA S.p.A in relazione all'accordo sottoscritto in data 21/12/2018 per la concessione di spazi nelle sedi istituzionali agli Enti facenti parte del sistema regionale ai sensi della l.r. 30/2006 e partecipate, fermo restando la possibilità che il preventivo di spesa venga rimodulato alla luce del perdurare della fase emergenziale per Covid19 e dello smart working. La riduzione di euro 30.000, tra il costo indicato nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, scaturisce da una diversa gestione degli spazi di Palazzo Sistema, sede attuale di ACSS.

Alla voce "Canoni noleggio non sanitari" pari a euro 50.000, 00 per il 2021 è correlato all'aggiudicazione del nuovo servizio che per ACSS terrà in considerazione il necessario percorso volto al completamento dell'organico aziendale. Si precisa che in tale voce sono ricompresi i costi relativi all'utilizzo delle postazioni di lavoro (PC, stampanti multifunzione), alle licenze software di base e software specifici e ai canoni delle azioni promosse nel 2020 relative alla fornitura a noleggio di n. 25 licenze ms office pla e3 1y sub gove e n. 10 licenze ms office 365 business essential 1y, alla gestione service office 365, alla gestione della conservazione documentale.

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Non presenti

ASSTIC06 – ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Non applicabile

Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Non applicabile



Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Non presenti

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Altri costi: sono costituiti prevalentemente dagli Oneri diversi di gestione, che comprendono le indennità, rimborsi spese, fiscalità e oneri sociali riflessi per gli organi istituzionali dell'Agenzia: Direttore, Comitato di direzione e Collegio sindacale; nonché i costi per il Nucleo di valutazione delle performance del personale in servizio presso l'Agenzia (NVP). In questo aggregato rientra altresì alla voce "IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente". Si precisa che lo scostamento complessivo di euro -11.550 tra i valori indicati nel BPE 2021 e Preconsuntivo 2020 è determinato esclusivamente dalla riduzione dell'IRAP relativa ai collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, in quanto tale voce risulta strettamente correlata alla riduzione del costo complessivo del personale in comando da altri enti del SSR, previsto al 31/12/2021.

ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per quanto attiene il preconsuntivo 2020, gli accantonamenti, per un importo complessivo di euro 749.617, riguardavano i rinnovi contrattuali (euro 4.836), e le economie rilevate in fase di redazione della rendicontazione del IV trimestre 2020 (euro 744.781). Per quanto attiene l'esercizio 2021, in fase di preventivo, non sono stati disposti accantonamenti.

ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

l'importo di euro 16.321 indicato in fase di prechiusura dell'esercizio 2020 era relativo a sopravvenienze attive non Intercompany. Si segnala che gli enti ATS Città Metropolitana di Milano, ATS Insubria e ATS della Montagna, appartenenti al SSR hanno dichiarato nel partitario Intercompany della rendicontazione del CET IV Trimestre, sopravvenienze attive a fronte di ricavi di competenza dell'esercizio 2019, relativi a voci stipendiali riferite al trattamento accessorio del proprio personale in comando presso l'Agenzia. ACSS, al fine esclusivo della quadratura delle partite infragruppo, ha indicato euro 16.321 tra le sopravvenienze passive intercompany. Considerato che tale importo era stato registrato nell'esercizio 2019 come fatture da ricevere, l'Agenzia ha provveduto a registrare il valore alla voce "Altre sopravvenienze e insussistenze attive verso terzi". Per quanto attiene l'esercizio 2021, in fase di preventivo, non sono stati rilevati oneri finanziari straordinari.



Gestione Territoriale

Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti i servizi territoriali ivi compresi i servizi socio sanitari a gestione diretta (RSA, RSD, CDD, CDI, hospice, ...).

Per le gestioni dirette dei succitati servizi è richiesta la compilazione del modello CE_UdO per ASST, come specificato nelle istruzioni operative per la predisposizione del BPE 2021.

ILLUSTRARE UN BREVE COMMENTO

.....

ENTRATE PROPRIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

--

PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

--

Doppio canale ex Tip 13

--



LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento***UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI***Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento***ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)***Descrizione dei valori***ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)***Descrizione dei valori*

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

--

RL S.C.R.I.B.A.



PERSONALE e IRAP personale dipendente*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento***LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP***Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento***BENI E SERVIZI (netti)****B.1.A) Acquisti di beni sanitari***Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento***B.2.A) Acquisti di servizi sanitari***Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento***Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi***Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento



Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Trasporti sanitari da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)



Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

--

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

--

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

--

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

--



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA
EMERGENZA URGENZA 118
BILANCIO PREVENTIVO 2021

Azienda

Agenzia di Controllo del sistema sociosanitario lombardo

Codice azienda:

992

Regione Lombardia



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO 2021

Denominazione Azienda Sanitaria

Agenzia di Controllo del sistema sociosanitario lombardo

Codice azienda:

992

Regione Lombardia



Sommario

1.	Generalità sull'organizzazione dell'Azienda.....	4
2.	Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	4
2.1	Assistenza ospedaliera	8
2.2	Ricerca (solo per gli IRCCS)	8
2.3	Territoriale (solo per ASST)	8
3	Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	8
4	Il sistema degli acquisti – area contratti	10
5	La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	10
6	Il bilancio dell'anno 2021	10



Modello ASST-IRCCS

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di previsione 2021 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2021, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

- L.R. 33/2009 come modificata dalla l.r. 23/2015;
- L.R. 28/11/2018, n. 15 avente ad oggetto: “Modifiche al Titolo I, al Titolo III e all'allegato 1 della l.r. 33/2009” (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità);
- DGR 10/12/2015, n. X/4552 avente ad oggetto: “Approvazione linee di indirizzo sull'organizzazione ed il funzionamento dell'Agenzia di controllo del sistema socio sanitario lombardo”;
- DGR 21/03/2016, n. X/4966 avente ad oggetto: “Ulteriori determinazioni in ordine all'Agenzia di controllo del sistema socio sanitario lombardo: presa d'atto dell'atto costitutivo, del documento di organizzazione e funzionamento, del regolamento per l'acquisizione di forniture e servizi in economia ed autorizzazione del budget preventivo per l'anno 2016 e modifica punto 8 linee di indirizzo di cui alla dgr n. x/4552/2015 (atto da trasmettere al consiglio regionale)”;
- DGR 27/06/2016, n. X/5355 avente ad oggetto: “Determinazioni in ordine alla proposta dell'Agenzia di controllo del sistema socio sanitario lombardo ai sensi dell'art. 11, commi 4 e 9, l.r. 33/2009 così come modificata dalla l.r. n. 23/2015 e n. 41/2015 (richiesta di parere alla commissione consiliare)”;
- DGR 02/08/2016, n. X/5512 avente ad oggetto: “Determinazioni in ordine alla proposta dell'Agenzia di controllo del sistema socio sanitario lombardo ai sensi dell'art. 11, commi 4 e 9, l.r. 33/2009 così come modificata dalla l.r. n. 23/2015 e n. 41/2015 (a seguito di parere della commissione consiliare)”;
- Decreto n. 1720 del 12/02/2021 avente ad oggetto: “Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCSS, INCA 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 2021”, così come modificato dal Decreto n. 2117 del 18/02/2021 avente ad oggetto: “Modifica ed



integrazione del decreto n. 1720 del 12 febbraio 2021 per quanto relativo alla assegnazione, a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCSS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021", il quale non comporta alcuna variazione al contributo assegnato.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

Denominazione e costituzione dell'Azienda, mission, struttura/modello organizzativo...

Per le ASST specificare le ex ASL ed ex AO di origine alla luce del nuovo modello di gestione socio sanitario LR 23/2015

L'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo è stata istituita con la legge regionale n. 23/2015 di riforma del sistema sociosanitario lombardo (art. 11 novellato della L.R. n. 33/2009 "Testo Unico delle leggi regionali in materia di sanità") quale ente di diritto pubblico dotato di autonomia amministrativa, organizzativa, finanziaria e contabile.

La Giunta regionale, con DGR 5512 del 2/8/2016, a seguito del parere favorevole espresso dalla Commissione consiliare, ha approvato in via definitiva la proposta organizzativa dell'Agenzia ed il piano delle attività 2016 – 2018 che prevedendo un organico massimo di 25 persone, di cui un direttore, 8 dirigenti e 16 funzionari del comparto, reclutati preferibilmente attraverso l'istituto del comando da enti sanitari o dal sistema regionale.

Con DPGR n. 205 del 19/12/2018 è stato nominato il nuovo direttore dell'Agenzia di Controllo il Dott. Marco Onofri con decorrenza 01/01/2019 e fino al termine della legislatura ai sensi dell'art. 11, legge regionale 30 dicembre 2009 n. 33 e s.m.i..

Con determina n. 118 del 21/12/2018 l'Agenzia ha preso atto della nomina di cui sopra.

Con deliberazione n. 23 del 10/04/2019 è stato nominato, per la durata di un triennio, il Collegio Sindacale dell'Agenzia di Controllo del sistema sociosanitario lombardo, nella seguente composizione: Dott. Martino Bruno Gola, Dott. Giorgio Lavelli e la Dott.ssa Luciana Patrizi.

Con DPGR n. 284 del 05/04/2019 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine al Comitato di Direzione dell'Agenzia di Controllo del sistema sociosanitario lombardo" sono stati nominati i seguenti componenti del Comitato di Direzione di ACSS: Dott. Giovanni Bladelli, Dott. Antonio D'Urso e la Dott.ssa Loredana Luzzi. Con determina n. 44 del 19/06/2019 l'Agenzia ha preso atto della nomina di cui sopra.

In seguito, con DPGR n. 357 del 26/07/2019 avente ad oggetto: "Nuove determinazioni in ordine al Comitato di direzione dell'agenzia di controllo del servizio sociosanitario lombardo" è stato nominato quale terzo componente del Comitato di Direzione dell'Agenzia il Dott. Marino Nonis; con determina n. 60 del 27/07/2019 l'Agenzia ha preso atto della nomina di cui sopra.

Il Comitato di Direzione, nella composizione di cui alle determine sopra citate, nella seduta del 25/02/2020, di cui al verbale n. 4 depositato in atti, ha approvato l'organigramma relativo al nuovo assetto dell'Agenzia, recepito con determina n. 37 del 24/04/2020, prevedendo la rivisitazione



dell'articolazione organizzativa attraverso ridenominazione, soppressione di alcune strutture, nonché istituzione di una SSD. Le modifiche organizzative ivi previste sono state strutturate nel corso dell'annualità.

Nel corso dell'esercizio 2020 il Comitato di Direzione ha apportato ulteriori adeguamenti all'assetto organizzativo di ACSS in data 15/10/2020, di cui al verbale n. 14, ed in data 25/01/2021, di cui al verbale n. 2.

Da ultimo si segnala che in considerazione dell'autonomia amministrativa e organizzativa attribuita dalla legge all'Agenzia di Controllo e in linea con l'avviato processo di semplificazione e snellimento delle attività interne all'Ente, che prevede che l'Agenzia provveda ad adottare atti e regolamenti propri in autonomia, la Giunta Regionale ha approvato, con DGR n. XI/2774 del 31/01/2020 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo", la modifica apportata dal Comitato di Direzione, con la Delibera n. 2 del 21/05/2019, al punto 4.2 del Documento di Organizzazione e funzionamento, come di seguito riportato: *"Il Comitato ... approva, su proposta del Direttore, i regolamenti per il funzionamento dell'Agenzia, in particolare, a titolo esemplificativo, quelli in materia di contabilità, di organizzazione, del personale e per l'acquisizione in economia di beni e servizi e ha preso atto dei regolamenti adottati da ACSS nel periodo di vacatio del Comitato.*

2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

Situazione territoriale e demografica

Nel corso del 2016 l'Agenzia si è costituita, dotata dei principali atti e documenti organizzativi necessari per il funzionamento ed ha acquisito un primo nucleo di risorse umane.

Durante l'esercizio 2017 l'orientamento, nella gestione delle attività e dell'organizzazione, è stato rivolto al progressivo consolidamento dell'assetto organizzativo previsto dal Documento di organizzazione e funzionamento approvato con la DGR 5355/2016 e la DGR 5512/2016.

Tra i provvedimenti più rilevanti dal punto di vista funzionale adottati nel corso dell'esercizio 2017 si segnala la Delibera del Comitato di Direzione n. 3 del 19/07/2017 "Adeguamento dell'assetto organizzativo dell'Agenzia", recepita ed attuata con determina del Direttore n. 79 del 31/08/2017 avente ad oggetto: "Aggiornamento dell'assetto organizzativo e graduazioni delle posizioni dirigenziali", con la quale è stata modificata la struttura organizzativa dell'Ente, adeguandola alle esigenze aziendali, seppur mantenendo invariato il numero di strutture originariamente stabilito con il Documento di organizzazione e funzionamento ed entro il limite massimo di personale definito con le Linee di indirizzo approvate con DGR n. 4552/2015.

Con la determina n. 81 del 31/08/2017 sono stati definiti gli ambiti di competenza in ordine all'adozione degli atti di natura gestionale e organizzativa e delle aree di attività delle strutture dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo.

Si rammenta che, con determina n. 87 del 08/11/2019, l'Agenzia di Controllo ha provveduto, alla luce



delle risultanze del terzo anno di funzionamento e della fase di consolidamento dell'ente, ad aggiornare l'assetto organizzativo, di cui alla determina n. 79/2017 e n. 81/2017, definendo un adeguamento organizzativo e una contestuale rilettura degli ambiti di operatività di alcune strutture.

Nelle modalità di amministrazione e di acquisizione dei servizi essenziali al funzionamento, l'Agenzia ha ricercato ogni possibile sinergia interna al sistema regionale, con particolare riferimento alla fruizione di servizi trasversali, avvalendosi di specifiche professionalità in ambito amministrativo allocate presso soggetti appartenenti al sistema regionale, al fine di focalizzare l'impegno delle risorse interne prioritariamente sulle funzioni di controllo legate alla sua mission istituzionale.

In tale ottica, l'Agenzia si è avvalsa dei servizi offerti dalla banca tesoriere di Regione Lombardia (Intesa Sanpaolo), rinnovati con determina n. 4 del 5/01/2021, ha stipulato apposito accordo in data 21/12/2018 relativo alla concessione di spazi nelle sedi istituzionali agli enti facenti parte del sistema regionale ai sensi della l.r. 30/2006 e partecipate e della collaborazione di ATS Città Metropolitana di Milano fornitrice, a seguito di stipula di apposita convenzione, del service di supporto amministrativo, giuridico e fiscale, nonché nell'area bilancio e nella gestione degli aspetti stipendiali e previdenziali del personale. Si precisa che con determina n. 79 del 23/09/2019, l'Agenzia di Controllo ha approvato il nuovo accordo con ATS Città Metropolitana di Milano, per la durata di tre anni dal 01/07/2019 al 30/06/2022.

Nel corso del triennio di costituzione dell'Agenzia è proseguito il percorso di perfezionamento del quadro regolamentare e amministrativo dell'Ente, mediante l'adozione di atti e strumenti finalizzati al consolidamento gestionale di ACSS e alla regolare gestione del personale in servizio, secondo quanto stabilito dalla normativa e dai CCNL di settore vigenti. In particolare, in tale ambito, si evidenzia l'approvazione di codici, regolamenti e documenti di funzionamento quali ad es. il Codice di comportamento dei dipendenti e Codice etico di ACSS, il Sistema di misurazione e valutazione delle performance del personale della dirigenza, il Regolamento per le attività di formazione del personale dell'Agenzia e il Regolamento ufficio procedimenti disciplinari. Si segnala inoltre la nomina dell'Organismo paritetico per l'innovazione di cui all'art. 7 del CCNL comparto sanità 2016-2018 e il recepimento del Regolamento europeo 679/2016 per quanto attiene la nomina del responsabile per la protezione dei dati (DPO).

Tra i provvedimenti regolamentari si evidenzia in particolare la determinazione n. 20 del 24/02/2020 con la quale l'Agenzia si è dotata del regolamento per l'affidamento degli incarichi di funzione, in attuazione del CCNL comparto sanità 2016-2018 sopra richiamato.

Per quanto concerne gli effetti della pandemia da Covid-19 sull'organizzazione dei servizi dell'Agenzia preme rammentare che ACSS con tempestività, già a decorrere dall'emanazione del primo DPCM 01.03.2020, ha avviato tutte le procedure necessarie di messa a punto delle attività di lavoro in modalità agile, in ottemperanza alle normative vigenti, per assicurare a tutto il personale idonea informativa dal punto di vista normativo.

Con determina n. 22 del 04.03.2020 ACSS ha prontamente adottato il Regolamento per la sperimentazione in via straordinaria e temporanea di modalità di lavoro flessibile (smart working) dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo per misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.



La SC Affari Generali e Istituzionali ha trasmesso il regolamento a tutto il personale di ACSS, e al contempo ha garantito a tutti gli operatori gli strumenti informatici necessari per operare da remoto e fornito indicazioni ai dipendenti tramite intranet aziendale.

ACSS con determina n. 47 del 28.05.2020 ha preso atto altresì del Protocollo di regolamentazione per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus covid-19 nelle sedi di Regione Lombardia, adottando contestualmente il “protocollo interno attuativo della regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento del rischio di diffusione del virus Covid-19” negli ambienti di lavoro dell’Agenzia di Controllo del Sistema Socio sanitario Lombardo (ACSS).

L’attività svolta in smart working è stata inoltre debitamente rendicontata da ACSS al Dipartimento della Funzione pubblica con nota - protocollo acssl.2020.0000926 06/04/2020.

Nella seconda fase dell’anno sono state avviate numerose attività finalizzate al graduale rientro in sede del personale di ACSS, in ottemperanza alle disposizioni di cui al protocollo regolamentare di Regione Lombardia e alla determina ACSS n. 47 del 28.05.2020, avente ad oggetto “Preso d’atto del protocollo di regolamentazione per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID 19 nelle sedi di Regione Lombardia e adozione del protocollo di ACSS. Determinazioni” e n. 110 del 25. 11.2020, avente ad oggetto: “Determina n. 47/2020 preso d’atto del protocollo di regolamentazione per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus covid-19 nelle sedi di Regione Lombardia e adozione del protocollo di ACSS: ulteriori determinazioni”, che ha recepito e preso atto dell’aggiornamento del Protocollo di Regione Lombardia anche a favore di ACSS.

Al riguardo, oltre agli atti sopra richiamati, sono state adottate specifiche disposizioni, di seguito elencate:

- nota protocollo acssl.2020.000.2537 del 24.09.2020 avente ad oggetto: “Smart working COVID – 19 e graduale ripresa delle attività in presenza” per la progressiva e modulata ripresa delle attività, con la quale sono state trasmesse a tutto il personale di ACSS e per informativa alle OO.SS le regole applicative adottate per il rientro in sede in ottemperanza alla normativa vigente, alle disposizioni ministeriali, a quanto comunicato dal Dipartimento della Funzione Pubblica nonché alle disposizioni regionali in materia;
- circolare interna prot. n. acssl.2020.0002567 del 30.09.2020 avente ad oggetto: “Ulteriori indicazioni per i dirigenti di ACSS - La “progressione” nella ripresa delle attività in presenza prevista a partire dal giorno 05/10/2020” per l’organizzazione dei rientri in sede in relazione ad una programmazione delle attività settimanali da parte dei dirigenti di ogni struttura complessa;
- comunicato prot.n. acss.2020.0002687 del 16.10.2020 avente ad oggetto: “Attività in presenza - Nuove istruzioni operative ai dirigenti e ai collaboratori”.

ACSS oltre ad aver dato tempestivo avvio alla modalità di lavoro agile presso l’intero personale, ha potuto verificare come la stessa si sia rivelata proficua per far fronte alla pandemia, garantendo idonea sicurezza per la salubrità dei lavoratori.

A seguito dell’adozione del DPCM 13 ottobre 2020, relativamente alle misure di contrasto e



contenimento dell'emergenza Covid-19, sono state confermate tutte le misure necessarie per contenere al massimo la diffusione della pandemia, garantendo lo smart working quale modalità ordinaria di lavoro per tutto il personale di ACSS, modalità compatibile con le potenzialità organizzative e con la qualità e l'efficacia del lavoro realizzato rendicontando settimanalmente le attività svolte e promuovendo anche percorsi formativi attraverso l'adozione del PFA 2020.

2.1 Assistenza ospedaliera

Non applicabile.

2.2 Ricerca (solo per gli IRCCS)

Non applicabile.

2.3 Territoriale (solo per ASST)

Non applicabile.

2.4 Emergenza Urgenza (118)

Non applicabile.

3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

Relativamente all'esercizio in questione, sintetizzare, per singola area, le azioni previste quali nuove implementazioni o completamento di quelle iniziate in anni precedenti.

Anche per l'esercizio 2021 le attività dell'Agenzia saranno finalizzate al consolidamento dell'assetto organizzativo e di funzionamento, con l'obiettivo di pervenirne al suo completamento entro l'esercizio, creando le necessarie condizioni di stabilità dell'Ente, ciò al fine di garantire lo sviluppo e lo svolgimento dei compiti e delle funzioni assegnate dal legislatore.

Considerato che l'iniziale modalità di reclutamento, tramite l'istituto del comando da altri enti del sistema regionale, ha evidenziato alcune criticità legate ai tempi di permanenza del personale presso ACSS, limitati in taluni casi a periodi infrannuali, che hanno condizionato il regolare svolgimento dell'operatività dell'Agenzia e un'appropriata pianificazione delle sue attività, si prosegue al reperimento di ulteriori profili professionali adeguati alla mission dell'Agenzia, utilizzando anche differenti modalità di reclutamento previste dal legislatore, con particolare riferimento alla mobilità, all'utilizzo di graduatorie concorsuali di altri enti e avvisi per figure professionali a tempo determinato.

Al riguardo e come già evidenziato al punto 1 del documento, il Comitato di Direzione, nella seduta del 25/02/2020, di cui al verbale n. 4 depositato in atti, ha approvato l'organigramma relativo al nuovo assetto dell'Agenzia, provvedendo alla rivisitazione dell'articolazione organizzativa attraverso

Relazione del Direttore Generale – BPE 2021



ridenominazione, soppressione di alcune strutture, nonché istituzione di una SSD.

Successivamente con Determina n. 37 del 24.04.2020 avente ad oggetto: “Preso d’atto verbale n. 4 del 25 febbraio 2020 del Comitato di Direzione in merito all’aggiornamento dell’assetto organizzativo dell’Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo di cui alla determina n. 79/2017, n. 81/2017 e n. 87/2019 e ulteriori determinazioni”, l’Ente ha recepito quanto stabilito dal Comitato di Direzione avviando, nei confronti della DGW, le azioni necessarie all’ottenimento delle autorizzazioni indispensabili all’attivazione degli avvisi di reclutamento del personale previsto.

In considerazione delle esigenze di consolidamento dell’assetto, sopra richiamate, delle criticità nel reclutamento evidenziate e dell’assegnazione stabilita con Decreto n. 962 del 29.01.2020 (confermata con i Decreti n. 12440 del 21.10.2020 e n. 16480 del 24.12.2020), pari a euro 2.800.000, con vincolo fissato in euro 682.758 (comprensivo di IRAP) per la voce personale in ruolo, tra le azioni intraprese da ACSS si segnala la rinnovata richiesta, prot. num. 2536 del 23.09.2020, a DGW, per le ragioni e le criticità sopra evidenziate, di un incremento strutturale del tetto massimo di spesa per il personale dipendente, pari a ulteriori euro 400.000, fermo restando il finanziamento complessivo di euro 2.800.000.

Contestualmente con la medesima nota è stata richiesta l’autorizzazione per l’inserimento di n. 3 figure dirigenziali PTA nell’organico di ACSS, alla quale DGW ha dato riscontro positivo (prot. num. 2578 del 02/11/2020).

Successivamente, l’Agenzia ha predisposto il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2022, approvato dal Comitato di Direzione nella seduta del 22/12/2020 (Verbale n. 17 conservato agli atti) e dal Collegio Sindacale nella seduta del 23/12/2020 (Verbale n. 18 conservato agli atti), e a seguito della sua formalizzazione con determina n. 12 del 27/01/2021 è stato trasmesso alla DGW per la definitiva approvazione in data 27/01/2021.

Il Piano, per l’anno 2021, prevede un progressivo incremento nel numero di figure professionali, appartenenti al comparto e alla dirigenza, da inserire in ruolo presso l’Ente, al fine di giungere al quasi definitivo completamento dell’assetto organizzativo.

Nel corso dell’annualità 2021 l’Agenzia procederà pertanto, ai fini della stabilizzazione del proprio assetto, alla progressiva copertura delle posizioni attualmente affidate a personale comandato con personale in ruolo, tramite: avvisi di mobilità volontaria, utilizzo delle facoltà di stabilizzazione previste dall’art. 20 Dlgs 75/2017, scorrimento di graduatorie proprie o nell’ambito del Sistema Regionale e reclutamento di figure su posizioni ancora vacanti con avvisi TD.

Nel 2021 troverà altresì continuità lo sviluppo di alcune iniziative progettuali legate al core business e si procederà alla proroga o all’attivazione di alcune convenzioni con altri enti del SSR per il supporto temporaneo di personale nello sviluppo di specifiche progettualità.

Nel corso del 2021, in ottemperanza alle proprie funzioni istituzionali, ACSS implementerà gli obiettivi del Piano di Comunicazione 2020-2022 di ACSS, deliberato dal Comitato di Direzione nel Dicembre 2019 (Del. CdD n. 7 dell’11/12/2019). Sono previsti obiettivi finalizzati allo sviluppo del brand di ACSS (immagine coordinata, prodotti ed eventi di comunicazione) e allo sviluppo della comunicazione istituzionale nei confronti delle ATS e di altri stakeholder, che sarà veicolata mediante il sito web e altri mezzi di comunicazione. È prevista, inoltre, l’acquisto della “agenda del giornalista”, necessaria per poter



strutturare e tenere aggiornata la mailing-list dei giornalisti di riferimento (versione digitale).

Per quanto riguarda gli aspetti strategici legati alle funzioni istituzionali assegnate all'Agenzia, si richiama in particolare il lavoro svolto in attuazione dell'art. 11 comma 4 lett. a) della legge regionale 23/2015, dedicato alla stesura del Piano dei Controlli e dei Protocolli che ha la finalità di fornire indicazioni per l'attività di vigilanza e controllo in capo alle ATS e rappresenta il principale strumento per monitorare l'attività di controllo svolta dalle ATS medesime sulle unità di offerta.

Al riguardo si evidenzia che ACSS ha trasmesso in data 24/12/2020 agli uffici della Giunta Regionale la proposta di PCPQ 2021, deliberato in data 22/12/2020 dal Comitato di Direzione (deliberazione n. 7), e che successivamente al perfezionamento dell'iter amministrativo di approvazione previsto dalla succitata legge regionale, si procederà all'attuazione di quanto previsto nel documento.

4 Il sistema degli acquisti – area contratti

Previsione rispetto alle regole vigenti e agli obiettivi

Attivazione nuove gare, procedure in corso

L'acquisizione di beni e servizi, nel rispetto della normativa in materia di contratti pubblici, avviene in via prioritaria avvalendosi di convenzioni e accordi quadro stipulati da ARIA SPA e da Consip. Per taluni servizi di carattere trasversale l'orientamento è quello di ricercare sinergie con la Giunta regionale e altri enti del sistema regionale in particolare al fine di favorire semplificazione ed economie procedurali.

Limitatamente a specifici fabbisogni necessari per garantire l'operatività dell'Agenzia, si procederà, laddove non disponibili alla stipula di convenzioni presso centrali acquisti, all'effettuazione di richieste di offerta o di gare nel rispetto della normativa vigente.

5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

In relazione alle azioni strutturali e strategiche delineate nei paragrafi precedenti, indicare gli impatti economici e finanziari delle stesse sul bilancio 2020, sia in termini di razionalizzazione della spesa che in termini di nuove attività. In particolare in relazione alle seguenti aree di indagine:

Il processo di consolidamento dell'assetto organizzativo, tutt'ora in corso, prevede anche per l'esercizio 2021 un costante e progressivo impegno nell'inserimento di personale in organico, mediante le diverse modalità di reclutamento previste dal legislatore; azione che comporterà un parallelo incremento dei costi relativi al personale in ruolo, nel rispetto dei limiti previsti dall'assegnazione stabilita dai competenti uffici della Giunta Regionale, di cui il Decreto Direzione Centrale Bilancio e Finanza, risorse economico-finanziarie del sistema sociosanitario lombardo n. 1720 del 12/02/2021.

L'effetto del consolidamento del personale genererà altresì un incremento dei fabbisogni connessi alla gestione degli approvvigionamenti, con particolare riguardo all'acquisizione delle necessarie postazioni di

Relazione del Direttore Generale – BPE 2021



lavoro (PC), con la dotazione software di base, attraverso il noleggio previsto dall'accordo quadro ex ARCA, ed eventuali ulteriori software applicativi specifici per l'informatizzazione delle procedure amministrative dell'Ente, nonché all'attivazione di contratti quadro e convenzioni stipulati dalla Centrale acquisti regionale ex ARCA e tramite il mercato elettronico della pubblica amministrazione gestito da Consip.

Considerata la fase pandemica tuttora vigente si può ipotizzare per l'annualità 2021 una riduzione delle spese generali, con particolare riguardo alle spese di gestione, delle missioni ed eventuali altri costi legati al funzionamento di ACSS.

Di seguito al punto 6) vengono riportati nel dettaglio gli elementi di costo corredati dai valori di scostamento rispetto al IV CET 2020 con le relative specifiche motivazioni.

6 Il bilancio dell'anno 2021

Cod.	Voce	2020	2021	
		<i>Preconsuntivo al 31/12/2020</i>	<i>Preventivo al 31/12/2021</i>	<i>Variazione</i>
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	-	-	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	2.800.000	2.800.000	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	16.321	-	- 16.321
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	2.816.321	2.800.000	- 16.321
	COSTI			
AOIC01	Personale	397.699	1.011.751	614.052
AOIC02	IRAP personale dipendente	26.516	68.128	41.612
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-



992 – Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo

AOIC04	Beni e Servizi (netti)	1.104.968	1.210.471	105.503
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	521.200	509.650	- 11.550
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	749.617	-	- 749.617
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	16.321	-	- 16.321
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	2.816.321	2.800.000	- 16.321
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

Personale: il Decreto n. 1720 del 12/02/2021 fissa, quale vincolo di spesa per il personale dipendente, l'importo di euro 1.011.751, al netto di IRAP pari ad euro 68.128. Tale valore ricomprende anche il finanziamento parziale delle risorse aggiuntive regionali (RAR) del comparto, ammontanti ad euro 6.000 (comprensivi di oneri riflessi) e della dirigenza, ammontanti ad euro 1.371 (comprensivi di oneri riflessi).

L'incremento di costo pari ad **euro 614.052** tra il BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020 è correlato agli effetti derivanti dalla presentazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2021-2022 che ha previsto per l'annualità 2021 un aumento della quota di personale in ruolo rispetto agli anni precedenti. È intenzione dell'Agenzia intraprendere un percorso che porti alla stabilizzazione dei comandi attualmente in essere, parallelamente ad un processo di assunzione attraverso l'istituto della mobilità e dello scorrimento di graduatorie di concorsi presenti all'interno del Sistema Regionale.

IRAP personale dipendente: per quanto riguarda l'imposta IRAP, l'incremento di **euro 41.612** tra il BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020 è direttamente proporzionale all'andamento del costo del personale dipendente.

Beni e servizi (netti): di seguito vengono elencate le variazioni:

COD_COGE_NI	Descrizione	Preconsuntivo al 31/12/2020	Preventivo al 31/12/2021	Variazione
50102040000000	Cancelleria e stampati	-	4.000	4.000
50201140030010	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	122.907	30.312	- 92.595
50201140030020	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti	25.546	111.036	85.490



992 – Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo

	pubblici e Università)			
50202010030020	Ticket restaurant dipendenti	5.952	45.000	39.048
50202010050000	Servizi di elaborazione dati	66.600	100.000	33.400
50202010080010	Utenze telefoniche	2.000	2.000	-
50202010090020	Assicurazioni: Altri premi	7.000	7.000	-
50202010100010	Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	54.916	47.400	- 7.516
50202010110020	Pubblicità e promozione	2.380	40.000	37.620
50202010110030	Rimborso spese di viaggio e soggiorno	-	4.000	4.000
50202010110050	Altri servizi non sanitari	72.629	375.293	302.664
50202020020030	Servizi per consulenze Legali - da privato		10.000	10.000
50202020040010	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	356.720	113.879	- 242.841
50202020040020	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	39.278	68.820	29.542
50202020040030	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	141.000	51.691	- 89.309
50202030010000	Formazione esternalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	-	10.000	10.000
50202030030000	Formazione esternalizzata da privato	8.000	20.000	12.000
50410010000000	Affitti passivi	150.000	120.000	- 30.000
50420030000000	Canoni di Noleggio non sanitari	50.000	50.000	-
50950030000000	Commissioni e spese bancarie	40	40	-
	Totale	1.104.968	1.210.471	105.503

Beni non sanitari:

Gli acquisti di beni non sanitari riguardano materiali di cancelleria necessari per lo svolgimento dell'attività dell'Agenzia. Al proposito si evidenzia che al 31/12/2020 non sono stati effettuati ordini, mentre per l'esercizio 2021 sono stati previsti ordini per **euro 4.000**.

Servizi sanitari:

Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione: la riduzione di **euro 92.595** tra i valori indicati nel BPE 2021 e Preconsuntivo 2020 scaturisce dalle dinamiche di reclutamento delle nuove figure professionali,



dalla cessazione e dall'avvicendamento del personale in servizio. Tale riduzione è parzialmente compensata dall'incremento di **euro 85.490** derivante dall'imputazione alla voce Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università), del costo di euro 111.036 relativo ad una nuova figura dirigenziale del ruolo sanitario, inserita in organico a partire dal IV trimestre 2020, il cui trattamento economico è gestito direttamente da ACSS.

Servizi non sanitari:

Alla voce “Acquisti di servizi non sanitari” sono ricompresi i costi per servizi informatici ed elaborazione dati, i costi per i buoni pasto spettanti al personale, sia in ruolo che in comando da altri enti del SSR, il costo per le polizze assicurative e le spese telefoniche, unitamente ai costi riferiti alla convenzione stipulata con ATS Città Metropolitana di Milano per il supporto relativo a specifiche funzioni in ambito amministrativo, giuridico e fiscale.

Lo scostamento di **euro 39.048**, tra i valori indicati nel BPE 2021 e Preconsuntivo 2020, relativo alla voce “Ticket restaurant dipendenti” è correlato all'eventualità di ridurre l'attività del personale in smart working: per i giorni lavorativi in cui il personale ACSS utilizza tale istituto, come da norme e da accordi vigenti, non vengono erogati i buoni pasto. L'incremento scaturisce altresì dall'obiettivo di pervenire al quasi totale raggiungimento del pieno organico dell'Agenzia nel corso dell'esercizio 2021, fermo restando il periodo di smart working che potrebbe determinare una riduzione dei costi. Si prevede di raggiungere il consolidamento dell'organico entro l'esercizio 2022.

Alla voce “Servizi elaborazione dati”, rispetto al Preconsuntivo 2020 si preventiva un incremento della spesa da 66.600 a 100.000, con un incremento di **euro 33.400**, in relazione alla possibilità di effettuare interventi di rilevante importanza per il funzionamento dell'Ente che riguardano il potenziamento del sito web di ACSS in termini di sicurezza, di manutenzione ad esso correlata, un investimento sull'uso dei social network in previsione di un'apertura di profili, così come previsto dal piano di comunicazione e la necessità di informatizzare le attività legate alla formazione dei dipendenti dell'Ente, la possibilità di un'evoluzione e aggiornamento del sistema di protocollazione correlato all'informatizzazione della procedura di adozione delle delibere/determine e del ciclo di gestione della performance, nonché alla manutenzione del sistema SIOPE+ e del NSO. Oltre ai progetti sopra elencati, ACSS anche nel corso dell'esercizio 2021 potrà valutare l'ipotesi di avvalersi, ai fini dello svolgimento dei compiti e funzioni assegnate dal legislatore, di eventuali servizi relativi all'elaborazioni di dati del sistema sociosanitario.

La voce “Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione” ricomprende i costi riferiti alla convenzione stipulata con ATS Città Metropolitana di Milano per il supporto relativo a specifiche funzioni in ambito amministrativo, giuridico e fiscale, per euro 32.400 e gli oneri derivanti dalle convenzioni con l'ASST Lariana, per euro 5.000 e ATS della Brianza per euro 10.000, correlate alla collaborazione di figure professionali specifiche. La riduzione di **euro 7.516** tra valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020 scaturisce dalle tempistiche di attuazione delle convenzioni.

Alla voce “Pubblicità e promozione” sono stati preventivati euro 40.000 per l'implementazione degli obiettivi del Piano di Comunicazione 2020-2022 di ACSS, di cui alla determina ACSS n. 86/2020 e alla



delibera del Comitato di Direzione nel Dicembre 2019 (del CdD n. 7 dell'11/12/2019), finalizzati allo sviluppo del brand di ACSS e a quello della comunicazione istituzionale nei confronti delle ATS e di altri stakeholder, che sarà veicolata mediante il sito web (finanziato separatamente) e altri mezzi di comunicazione necessari ad ogni ufficio stampa per poter strutturare e tenere aggiornata la mailing-list dei giornalisti di riferimento (versione digitale). L'incremento **euro 37.620**, tra i valori indicati nel BPE 2021 e Preconsuntivo 2020, scaturisce dal rinvio di alcuni servizi fruibili nell'esercizio 2021.

La voce "Rimborso spese viaggio e soggiorno", presenta un incremento di **euro 4.000**, tra valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, in quanto ACSS, nell'esercizio 2020 non si è avvalsa dei servizi dell'agenzia viaggi per effetto dell'attivazione delle misure legate all'emergenza Covid-19.

Nella voce di costo "Altri servizi non sanitari" rientrano:

- euro 7.128, quota IVA applicata al compenso per l'assistenza effettuata da ATS Città Metropolitana di Milano, non esposta dall'ente in un conto intercompany;
- euro 368.165, ipotesi di costo correlato al graduale processo di reclutamento del personale con la modalità del comando. Nel corso dell'esercizio, a seguito del progressivo inserimento in organico del personale proveniente dal SSR e dell'eventuale attivazione di convenzioni, in base dell'area professionale di appartenenza, si provvederà a destinare le corrispondenti risorse nello specifico conto Intercompany.

Lo scostamento complessivo di **euro 302.664** tra i valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, scaturisce dalle tempistiche di reclutamento di nuove figure professionali.

Per quanto riguarda la voce "Servizi per consulenze Legali – da privato", per l'esercizio 2021, si prevede l'eventualità di acquisire alcune consulenze di natura legale per un importo stimato pari a **euro 10.000**. Nell'esercizio 2020 l'Agenzia non ha sostenuto alcun costo relativo alla presente voce.

Il decremento di **euro 242.841** relativo alla voce di costo "Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione", tra i valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, scaturisce dalle dinamiche di reclutamento delle nuove figure professionali e di avvicendamento del personale in servizio e dalle proroghe di alcune convenzioni. In particolare, tale riduzione è correlata agli effetti derivanti dalla presentazione del Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2020-2021-2022 che ha previsto per l'annualità 2021 un aumento della quota di personale in ruolo rispetto agli anni precedenti. È intenzione dell'Agenzia intraprendere un percorso che porti alla stabilizzazione dei comandi attualmente in essere, parallelamente ad un processo di assunzione attraverso l'istituto della mobilità e dello scorrimento di graduatorie di concorsi presenti all'interno del Sistema Regionale.

L'incremento di **euro 29.542** relativo alla voce di costo "Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti Pubblici e Università", tra i valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, scaturisce dall'inserimento nell'organico di ACSS di due figure professionali del comparto, una proveniente dall'Agenzia Regionale per l'Ambiente, entrata in



organico presso ACSS a partire dal mese di maggio 2020 e una proveniente dall'ASST di Mantova in servizio presso l'Agenzia da novembre 2020, al quale ACSS corrisponde le spettanze stipendiali.

Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia: la riduzione di **euro 89.309** tra i valori indicati nel BPE 2021 e il Preconsuntivo 2020, dalla cessazione per collocamento a riposo di una figura professionale della dirigenza amministrativa.

Per quanto attiene lo scostamento complessivo di **euro 22.000**, tra il costo indicato nel BPE 2021 e il valore di Preconsuntivo 2020, relativo alle voci "Formazione esternalizzata da pubblico (IREF, Università)" e "Formazione esternalizzata da privato" si precisa che tale aumento è correlato all'obiettivo dell'Agenzia di fornire al personale aziendale un'ampia e completa formazione tecnica e professionale sulle tematiche sociosanitarie e amministrative, anche avvalendosi di modalità di fruizione on-line.

Alla voce "Affitti passivi", il costo di 120.000 euro per il 2021 si attesta sulle previsioni di spesa formulate dagli Uffici regionali e da ARIA S.p.A in relazione all'accordo sottoscritto in data 21/12/2018 per la concessione di spazi nelle sedi istituzionali agli Enti facenti parte del sistema regionale ai sensi della l.r. 30/2006 e partecipate, fermo restando la possibilità che il preventivo di spesa venga rimodulato alla luce del perdurare della fase emergenziale per Covid19 e dello smart working.

Alla voce "Canoni noleggio non sanitari" pari a euro 50.000,00 per il 2021 è correlato all'aggiudicazione del nuovo servizio che per ACSS terrà in considerazione il necessario percorso volto al completamento dell'organico aziendale. Si precisa che in tale voce sono ricompresi i costi relativi all'utilizzo delle postazioni di lavoro (PC, stampanti multifunzione), alle licenze software di base e software specifici e ai canoni delle azioni promosse nel 2020 relative: alla fornitura a noleggio di n. 25 licenze MS Office PLA E31Y Sub Gove e n. 10 licenze MS Office 365 Business Essential 1y, alla gestione service office 365 e alla gestione della conservazione documentale.

Altri costi: sono costituiti prevalentemente dagli Oneri diversi di gestione, che comprendono le indennità, rimborsi spese, fiscalità e oneri sociali riflessi per gli organi istituzionali dell'Agenzia: Direttore, Comitato di direzione e Collegio sindacale; nonché i costi per il Nucleo di valutazione delle performance del personale in servizio presso l'Agenzia (NVP). In questo aggregato rientra altresì alla voce "IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente". Si precisa che lo scostamento complessivo di **euro -11.550** tra i valori indicati nel BPE 2021 e Preconsuntivo 2020 è determinato esclusivamente dalla riduzione dell'IRAP relativa ai collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, in quanto tale voce risulta strettamente correlata alla riduzione del costo complessivo del personale in comando da altri enti del SSR, previsto al 31/12/2021.

Accantonamenti dell'esercizio: per quanto attiene il preconsuntivo 2020, gli accantonamenti, per un importo complessivo di **euro 749.617**, riguardavano i rinnovi contrattuali (euro 4.836), e le economie rilevate in fase di redazione della rendicontazione del IV trimestre 2020 (euro 744.781). Per quanto attiene l'esercizio 2021, in fase di preventivo, non sono stati disposti accantonamenti.



Oneri finanziari e straordinari: l'importo di **euro 16.321** indicato in fase di prechiusura dell'esercizio 2020 era relativo a sopravvenienze attive non Intercompany. Si segnala che gli enti ATS Città Metropolitana di Milano, ATS Insubria e ATS della Montagna, appartenenti al SSR hanno dichiarato nel partitario Intercompany della rendicontazione del CET IV Trimestre, sopravvenienze attive a fronte di ricavi di competenza dell'esercizio 2019, relativi a voci stipendiali riferite al trattamento accessorio del proprio personale in comando presso l'Agenzia. ACSS, al fine esclusivo della quadratura delle partite infragruppo, ha indicato euro 16.321 tra le sopravvenienze passive intercompany. Considerato che tale importo era stato registrato nell'esercizio 2019 come fatture da ricevere, l'Agenzia ha provveduto a registrare il valore alla voce "Altre sopravvenienze e insussistenze attive verso terzi". Per quanto attiene l'esercizio 2021, in fase di preventivo, non sono stati rilevati oneri finanziari straordinari.



NOTA ALLEGATO PIANO INVESTIMENTI

BILANCIO PREVENTIVO 2021

Azienda

Agenzia di Controllo del sistema sociosanitario lombardo

Codice azienda:

992

Regione Lombardia



Per l'esercizio 2021 non sono previsti investimenti.

RL S.C.R.I.B.A.



Libro verbale del Collegio Sindacale

**AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO,
AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA L.R. 33/2009 E SS.MM.II.**

Verbale n° 3 del 01 marzo 2021

Il giorno 1 del mese di marzo dell'anno 2021 alle ore 09:30 in considerazione dell'emergenza correlata al coronavirus, si è tenuta la riunione in videoconferenza del Collegio Sindacale dell'Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo.

Sono presenti i componenti del Collegio Sindacale, nelle persone di:

- Dott.ssa Luciana Patrizi;
- Dott. Martino Bruno Gola;
- Dott. Giorgio Lavelli;

Partecipano alla riunione la Dott.ssa Stella Contri, Dirigente della SC Affari Generali e Istituzionali dell'Agenzia, la Dott.ssa Benedetta Belloni, la Dott.ssa Marta Sottoriva e il Rag. Paolo Paraboschi, facenti parte della medesima struttura.

L'argomento all'ordine del giorno risulta essere il seguente:

1. Esame Bilancio Preventivo Economico 2021.

Il Collegio prende atto dei seguenti documenti:

- Decreto del Direttore centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 1720 del 12/02/2021 avente per oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del sistema socio sanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021";
- Determina n. 10 del 17/02/2021 di Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2021 dell'Agenzia di Controllo;
- Nota integrativa descrittiva e dei singoli commenti riportati;
- Relazione del Direttore.

Decreto del Direttore centrale Bilancio e Finanza di Regione Lombardia n. 2117 del 18/02/2021 avente per oggetto "Modifica ed integrazione del decreto



n. 1720 del 12 febbraio 2021 per quanto relativo alla assegnazione, a favore delle ATS, ASST e FONDAZIONI IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021" all'interno del quale viene precisato che rimangono immutate le schede contenenti le assegnazioni a favore dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario lombardo nei valori indicati, rispetto al decreto n. 1720/2021

Il Collegio prende atto del parere favorevole del Comitato di Direzione espresso con Verbale 4 del 17/02/2021.

La documentazione sottoindicata è stata trasmessa tramite e-mail, ai sensi dell'art. 25 del D. lgs 118/2011, al Collegio Sindacale in data 26/02/2021 per le relative valutazioni:

- BILANCIO;
- NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
- DETERMINA N. 20 DEL 17/02/2020 DI APPROVAZIONE DEL BPE 2020;
- RELAZIONE DEL DIRETTORE.

Il Collegio prende atto che il bilancio:

1. è stato trasmesso in data 19/02/2021 alla Regione attraverso il portale di Scriba.

2. è stato redatto secondo le indicazioni fornite da Regione Lombardia con decreto n. 1720 del 12/02/2021 avente per oggetto "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 2021".

Si riportano in sintesi le previsioni economiche del bilancio di previsione per l'anno 2021, confrontate con il preconsuntivo 2020:

Cod.	Voce	2020	2021	
		Preconsuntivo al 31/12/ 2020	Preventivo al 31/12/2021	Variazione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	-	-	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	-	-	-
AOIR03	Ambulatoriale	-	-	-
AOIR04	Neuropsichiatria	-	-	-
AOIR05	Screening	-	-	-
AOIR06	Entrate proprie	-	-	-



AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	-	-	-
AOIR08	Psichiatria	-	-	-
AOIR09	File F	-	-	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	2.800.000	2.800.000	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	-	-	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	16.321	-	16.321
AOIR15	Prestazioni sanitarie	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	2.816.321	2.800.000	- 16.321
	COSTI			
AOIC01	Personale	397.699	1.011.751	614.052
AOIC02	IRAP personale dipendente	26.516	68.128	41.612
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	-	-	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	1.104.968	1.210.471	105.503
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	-	-	-
AOIC06	Altri costi	521.200	509.650	11.550
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	749.617	-	749.617
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	16.321	-	16.321
AOIC17	Integrativa e protesica	-	-	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	2.816.321	2.800.000	- 16.321
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	-	-	-
	Risultato economico	-	-	-

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso. In particolare, ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Agenzia.

L'unica voce indicata tra i ricavi, si riferisce al contributo di euro 2.800.000 assegnato da Regione Lombardia, con decreto n. 1720/2021 pari all'effettivo fabbisogno prospettato dall'Agenzia relativamente all'esercizio 2021.

Al riguardo l'Agenzia al 12/02/2021 ha incassato euro 400.000.

Delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha posto l'attenzione sulle seguenti:

- previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità in servizio, compreso quello che si prevede di assumere nel corso dell'esercizio 2021;
- previsioni di costo per acquisto di beni e servizi, con particolare riferimento al costo per il reclutamento del personale in comando da altri enti del SSR.

Il Collegio osserva che è stato prudenzialmente previsto un costo del personale proiettato a pieno organico.

Tale valutazione è stata effettuata tenuto conto che l'Agenzia evidenzia che l'iniziale modalità di reclutamento, tramite l'istituto del comando da altri enti del sistema regionale, ha presentato alcune criticità legate ai tempi di permanenza del personale presso ACSS, limitati in taluni casi a periodi infrannuali che ha condizionato il regolare svolgimento dell'operatività.

Il collegio osserva che l'Agenzia prosegue al reperimento di ulteriori profili professionali adeguati alla propria mission, utilizzando anche differenti modalità di reclutamento previste dal legislatore, con particolare riferimento alla mobilità, all'utilizzo di graduatorie concorsuali di altri enti e avvisi per figure professionali a tempo determinato.

Il Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio di previsione 2021.

La seduta si chiude alle 10.30 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Collegio Sindacale:

Presidente: Dott.ssa Luciana Patrizi;

Componente: Dott. Martino Bruno Gola;

Componente: Dott. Giorgio Lavelli;

