



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. <sup>287</sup> del 14 MAG. 2019

**OGGETTO:** Approvazione del Bilancio d'esercizio 2018.

**DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI**

**SU PROPOSTA DEL  
DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data **14 MAG. 2019** l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento  
Direttore UOC Economico Finanziaria

**IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

ha registrato contabilmente

☐ la spesa di €....., prevista nella presente proposta, rientra nel Conto Economico del/dei Bilancio/i Preventivo/i Economico/i anno/anni .....al /ai conto/i economico/i n..... "....."

☐ la spesa di €....., prevista nella presente proposta, rientra nello Stato Patrimoniale del/dei Bilancio/i d'esercizio/i .....al /ai conto/i n..... "....."

☐ gli introiti di €....., previsti nella presente proposta, rientrano nel Conto Economico del/dei Bilancio/i d'esercizio/i .....al /ai conto/i economico/i n..... "....."

☒ Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore UOC Economico Finanziaria  
Dott.ssa Emilia Martignoni

*Emilia Martignoni*

*ll*



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. <sup>287</sup> del 14 MAG. 2019

IL DIRETTORE GENERALE

viste

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO;
- la DGR XI/1063 del 17/12/2018 di nomina del Dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini-CTO per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2023;
- la deliberazione aziendale n. 1 del 02/01/2019 di presa d'atto della predetta DGR XI/1063/2018 e di insediamento dall'01/01/2019 sino al 31/12/2023 del Dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'ASST G.Pini-CTO;

premessato:

- che la Regione Lombardia, con circolare del 3 maggio 2019, prot. n. A1.2019.0175399, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio d'esercizio 2018 e stabilito come data di consegna del documento contabile il 15 maggio 2019;
- che l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 331 del 14 giugno 2018, ha adottato il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2018;
- che la Regione Lombardia, con decreto n. 6245 del 7 maggio 2019 ha comunicato:

l'ammontare definitivo delle seguenti voci di ricavo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Funzioni non tariffate	€ 3.689.920,00.=
Contributo da destinare al finanziamento PSSR	€ 20.011.000,00.=
Equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€ 5.987.000,00.=
Risorse regionali aggiuntive	€ 489.000,00.=
contributi per accant. franchigie/SIR ed autoassicurazione	€ 1.131.000,00.=
Contributo abbattimento File F	€ 56.000,00.=
Contributo per rinnovi contrattuali	€ 2.053.000,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi e Legge 7	€ 47.831.000,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€ 7.236.000,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€ 11.357.000,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€ 680.000,00.=
farmaci File f per lombardi	€ 14.968.000,00.=

u



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 MAG 2019

DESCRIZIONE	IMPORTO
farmaci File f per non lombardi	€ 2.649.000,00.=
entrate proprie	€ 5.351.000,00.=
prestazioni sanitarie	€ 1.087.000,00.=
utilizzo contributi anni precedenti	€ 366.000,00.=
proventi straordinari	€ 1.794.000,00.=
altri contributi: Enti Pubblici e privati	€ 417.000,00.=
attività libero professionale	€ 9.206.000,00.=
<b>TOTALE</b>	<b>€ 136.358.920,00.=</b>

vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
personale	€ 58.146.000,00.=
Irap personale	€ 3.824.000,00.=
beni e servizi netti	€ 62.082.820,00.=
altri costi	€ 1.827.000,00.=
ammortamenti	€ 796.000,00.=
accantonamenti	€ 2.858.000,00.=
oneri straordinari	€ 107.000,00.=
attività libero professionale	€ 6.718.000,00.=
<b>TOTALE</b>	<b>€ 136.358.920,00.=</b>

- che il Bilancio d'esercizio 2018 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio;
- che le riscossioni ed i pagamenti dichiarati da Banca Intesa Sanpaolo S.p.A., Cassiere dell'Azienda, corrispondono alle scritture contabili di questa Azienda, per cui se ne riconosce la concordanza, e che gli stessi concordano con i dati presenti sul Sistema Informativo delle Operazione degli Enti Pubblici (SIOPE) della Banca d'Italia;
- che tutti gli ordinativi di pagamento sono debitamente firmati e quietanzati come per legge;
- che i documenti concernenti le variazioni patrimoniali intervenute nell'esercizio 2018 sono depositati presso i competenti uffici;
- che la gestione si chiude a pareggio;

u



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. <sup>287</sup> del **14 MAG. 2019**

**preso atto:**

- del Bilancio d'esercizio 2018 predisposto dalla UOC Economico Finanziaria e dalla UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze come segue:

- a) Bilancio d'esercizio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore;
- b) Nota integrativa descrittiva;
- c) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione;
- d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile);
- e) Schema di dettaglio contributi vincolati;
- f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- g) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- h) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
- i) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany;
- j) Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
- k) Debiti verso personale;
- l) Crediti e debiti verso lo Stato;
- m) Fondi quote inutilizzate contributi;
- n) Oggetti d'arte;
- o) Modello A: dettaglio costi del personale;
- p) Tabella di dettaglio Personale;
- q) Tabella stranieri STP;
- r) Modello UDO ASST (non applicabile);
- s) Modello LA;
- t) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2017 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati);
- u) Delibera di aggiornamento inventario di costituzione (non applicabile);

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

**DELIBERA**

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

1. di approvare il Bilancio d'esercizio 2018 della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", corredato dai relativi allegati, come di seguito elencati:

4



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE 2.87 del 14 MAG. 2019

- a) Bilancio d'esercizio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa a valore;
- b) Nota integrativa descrittiva;
- c) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione;
- d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile);
- e) Schema di dettaglio contributi vincolati;
- f) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- g) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- h) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
- i) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany;
- j) Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
- k) Debiti verso personale;
- l) Crediti e debiti verso lo Stato;
- m) Fondi quote inutilizzate contributi;
- n) Oggetti d'arte;
- o) Modello A: dettaglio costi del personale;
- p) Tabella di dettaglio Personale;
- q) Tabella stranieri STP;
- r) Modello LA;
- s) Modello UDO ASST (non applicabile);
- t) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2017 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati LA);
- u) Delibera di aggiornamento inventario di costituzione (non applicabile),

che è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio;

2. di dare atto che il Bilancio dell'esercizio 2018 presenta le seguenti risultanze complessive:

ll



— 287  
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del 14 MAG. 2019

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	(in migliaia) Valore Al 31-12-18
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>67.104.=</b>
A.I) immobilizzazioni immateriali	374.=
A.II) immobilizzazioni materiali	66.730.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0,00.=
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>74.228.=</b>
<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>1.622.=</b>
B.I.1) rimanenze beni sanitari	1.446.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	176.=
<b>B.II) CREDITI</b>	<b>61.625.=</b>
B.II.1) crediti v/Stato	347.=
B.II.2) crediti v/Regione e Provincia Autonoma	31.540.=
B.II.3) crediti v/Comuni	0.=
B.II.4) crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche	26.451.=
B.II.5) crediti v/società partecipate e /o enti dipendenti della Regione	0.=
B.II.6) crediti v/Erario	339.=
B.II.7) crediti v/altri	2.948.=
<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0.=</b>
B.III.1) partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.III.2) altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>10.981.=</b>
B.IV.1) Cassa	12.=
B.IV.2) Istituto Tesoriere	0.=
B.IV.3) Tesoreria Unica	10.969.=
B.IV.4) Conto Corrente Postale	0.=
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>417.=</b>
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	417.=
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	<b>69.464.=</b>
D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
D.III) BENI IN COMODATO	1.505.=
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	67.959.=
<b>TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)</b>	<b>141.749.=</b>





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 MAG. 2019

P.N. E PASSIVITA':

(in migliaia)

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-18
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>78.440.=</b>
A.I) Fondo di dotazione	4.898.=
A.II) Finanziamenti per investimenti	67.888.=
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	284.=
A.IV) Altre riserve	5.370.=
A.V) Contributi per ripiano perdite	0.=
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	0.=
A.VII) Utili (perdita) d'esercizio	0.=
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>15.692.=</b>
B.I) Fondi per imposte, anche differite	0.=
B.II) Fondi per rischi	11.154.=
B.III) Fondi da distribuire	0.=
B.IV) Quote inutilizzate contributi	877.=
B.V) Altri fondi per oneri e spese	3.661.=
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>0.=</b>
C.I) Fondo per premi operosità medici sumai	0.=
C.II) Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	0.=
<b>D) DEBITI</b>	<b>47.613.=</b>
D.I) Debiti per mutui passivi	0.=
D.II) Debiti v/Stato	0.=
D.III) Debiti v/Regione o provincia autonoma	0.=
D.IV) Debiti v/Comuni	0.=
D.V) Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche	14.543.=
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
D.VII) Debiti v/fornitori	21.121.=
D.VIII) Debiti v/Istituto Tesoriere	0.=
D.IX) Debiti Tributari	3.245.=
D.X) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.546.=
D.XI) Debiti v/altri	7.158.=
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>0.=</b>
E.I) RATEI PASSIVI	0.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	4.=
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	<b>69.464.=</b>
F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
F.III) BENI IN COMODATO	1.505.=
F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	67.959.=
<b>TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)</b>	<b>141.749.=</b>



— 287  
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del 14 MAG. 2019

**CONTO ECONOMICO:**

CONTO ECONOMICO		(in migliaia)
		Valore al 31-12-18
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
A.1) contributi in c/esercizio		33.838.=
A.2) rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-4.=
A.3) utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		366.=
A.4) ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria		96.032.=
A.5) concorsi, recuperi, e rimborsi		400.=
A.6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)		3.192.=
A.7) quota contributi c/capitale imputata all'esercizio		5.037.=
A.8) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		0.=
A.9) altri ricavi e proventi		741.=
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>139.602.=</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B.1) acquisti di beni		34.360.=
B.2) acquisti di servizi		30.969.=
B.3) manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)		2.819.=
B.4) godimento di beni di terzi		272.=
B.5) personale del ruolo sanitario		44.457.=
B.6) personale del ruolo professionale		143.=
B.7) personale del ruolo tecnico		8.729.=
B.8) personale del ruolo amministrativo		4.817.=
B.9) oneri diversi di gestione		1.421.=
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		99.=
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali di cui:		5.734.=
B.12) Ammortamento dei fabbricati		4.390.=
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		1.344.=
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		0.=
B.15) Variazione delle rimanenze		96.=
B.16) accantonamenti dell'esercizio		2.858.=
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>136.774.=</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		
C.1) interessi attivi		3.=
C.2) Altri proventi		0.=
C.3) interessi passivi		0.=
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>3.=</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
D.1) rivalutazioni		0.=
D.2) svalutazioni		0.=
<b>TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>		<b>0.=</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
E.1) proventi straordinari		1.791.=
E.2) oneri straordinari		-107.=
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>1.684.=</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		<b>4.515.=</b>
<b>(Y) IMPOSTE E TASSE</b>		
Y.1) IRAP		4.408.=
Y.2) IRES		107.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		0.=
<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)</b>		<b>4.515.=</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0.=</b>

4





**287**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del 14 MAG. 2019**

3. di trasmettere telematicamente il Bilancio d'esercizio 2018, secondo le modalità stabilite dalla circolare regionale del 25 gennaio 2012, prot. n. H1.2012.2815, alla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 17, comma 4, della L.R. n. 33/2009 (come modificato dalla L.R. 23/2015);
4. di conservare agli atti dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati in originale, sottoscritti dal Direttore Generale, dal Responsabile della UOC Economico Finanziaria e dal Direttore f.f. della UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
5. di dare atto che l'esecutività del presente provvedimento è subordinata all'esito positivo del controllo della Giunta regionale, anche in forma di silenzio assenso, secondo la procedura di cui all'art. 4, comma 8, della Legge n. 412/91;
6. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, legge w) della L.R. n. 23/2015.

**DIRETTORE GENERALE**  
(Dott. Francesco Laurelli)

**DIRETTORE AMMINISTRATIVO**  
(Dott. Valentino Colao)

**DIRETTORE SANITARIO**  
(Dott. Valentino Lembo)

**DIRETTORE SOCIO SANITARIO**  
(Dott.ssa Paola M. S. Pirola)

**UOC Economico Finanziaria**

Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento

Responsabile del Procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni

Pratica trattata da: dott.ssa Roberta Bonacina

(Atti n. 2019 - 1.5.2/1.1.2)



**Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico**  
**Gaetano Pini-CTO**

**Sistema Socio Sanitario**



**Regione  
Lombardia**

**ASST Gaetano Pini**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. <sup>287</sup> del **4 MAG. 2019**

### RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio informatico di quest'Azienda sul sito internet istituzionale, così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, e dall'art. 8 del D.Lgs. 33/2013, dal **17 MAG. 2019** e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n.714 pagine di cui n.704 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali  
Il Funzionario addetto

*Maria Ciuchella*

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

UOC Affari Generali e Legali  
il Funzionario addetto