



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ³⁰⁶ del **28 MAG. 2018**

OGGETTO: Revoca delle deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018 ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2017.

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE F.F. UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 25 maggio 2018 l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Direttore f.f. UOC Economico Finanziaria

IL DIRETTORE F.F. 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/annial /ai conto/i economico/i n..... "....."

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

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

☒ Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore f.f. UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **306** del **28 MAG. 2018**

IL DIRETTORE GENERALE

viste

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 *"attuazione L.R. 23/2015: costituzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO"* di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale in Milano, Piazza Cardinale Andrea Ferrari, 1 - 20122 Milano;

- la DGR X/4622 del 19/12/2015 *"attuazione L.R. 23/2015: determinazioni in ordine alla direzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO"* di nomina del dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO con decorrenza dal 01.01.2016 al 31.12.2018;

- la delibera aziendale n. 1 del 02/01/2016 di presa d'atto della costituzione dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (Asst) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO, giusta DGR n. X/4475 del 10/12/2015 e di insediamento dal 01.01.2016 del dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale, in attuazione della DGR X/4622 del 19/12/2015;

premesse:

- che la Regione Lombardia, con circolare del 4 aprile 2018, prot. n. A1.2018.0053813, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio d'esercizio 2017 e stabilito come data di consegna del documento contabile il 2 maggio 2018;
- che l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", con deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018, ha approvato il Bilancio d'esercizio 2017 nel rispetto della scadenza;
- che la Regione Lombardia, con circolare del 18 maggio 2018, prot n. A1.2018.0079081, ha chiesto chiarimenti sul Bilancio d'esercizio 2017 stabilendo che le risposte dovranno essere fornite con riadozione del provvedimento di approvazione del documento contabile e contestuale revoca del precedente atto;
- che la Regione Lombardia, con Decreto n. 4725 del 4 aprile 2018 e Decreto n. 7266 del 21 maggio 2018, con il quale sono state modificate le funzioni non tariffate, ha comunicato l'ammontare definitivo:

delle seguenti voci di ricavo:

f



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 MAG. 2018

DESCRIZIONE	IMPORTO
Funzioni non tariffate	€ 4.528.000,00.=
Contributo da destinare al finanziamento PSSR	€ 21.704.110,00.=
Equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€ 5.987.000,00.=
Risorse regionali aggiuntive	€ 557.890,00.=
contributi per accant. franchigie/SIR ed autoassicurazione	€ 1.765.000,00.=
Contributo abbattimento File F	€ 318.000,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi e Legge 7	€ 46.979.000,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€ 8.123.000,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€ 11.627.000,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€ 702.000,00.=
farmaci File f per lombardi	€ 14.271.000,00.=
farmaci File f per non lombardi	€ 2.466.000,00.=
entrate proprie	€ 5.017.000,00.=
prestazioni sanitarie	€ 2.041.000,00.=
utilizzo contributi anni precedenti	€ 415.000,00.=
proventi straordinari	€ 1.169.000,00.=
altri contributi: Enti Pubblici e privati	€ 340.000,00.=
attività libero professionale	€ 7.666.000,00.=
TOTALE	€ 135.676.000,00.=

vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
personale	€ 56.498.000,00.=
Irap personale	€ 3.735.000,00.=
beni e servizi netti	€ 63.790.000,00.=
altri costi	€ 2.019.000,00.=
ammortamenti	€ 807.000,00.=
accantonamenti	€ 3.151.000,00.=
oneri straordinari	€ 114.000,00.=
attività libero professionale	€ 5.562.000,00.=
TOTALE	€ 135.676.000,00.=

ed ha stabilito come data di presentazione del documento contabile - nella nuova formulazione - il 28 maggio 2018;

- che, a seguito delle richieste regionali, di cui alla circolare del 18 maggio 2018, prot. n. A1-2018.0079081, e delle modifiche/integrazioni al Decreto regionale n. 4725 del 4 aprile 2018 operate con Decreto n. 7266 del 21 maggio 2018, si rende necessario revocare la deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018 ed adottare il Bilancio d'esercizio 2017 - nella nuova formulazione;

4



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **306** del **28 MAG. 2018**

- che il Bilancio d'esercizio 2017 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 2017 sono depositati presso i competenti uffici;
- che la gestione si chiude a pareggio;

preso atto:

- del Bilancio d'esercizio 2017 predisposto dalla UOC Economico Finanziaria e dalla UOC Organizzazione e Relazioni Sindacali 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 costi personale su beni e servizi Dgr. n. 5954/2016;
- r) Tabella stranieri STP;
- s) Modello UDO ASST (non applicabile);
- t) Modello LA;
- u) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2016 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati);
- v) Delibera aggiornamento inventario di costituzione (non applicabile);



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **306** del **28 MAG. 2018**

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 revocare la deliberazione n. 251 del 27 aprile 2018 avente per oggetto "approvazione del Bilancio d'esercizio 2017";
2. di approvare il Bilancio d'esercizio 2017 della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" - nella nuova formulazione - , corredato dai relativi allegati come di seguito elencati, che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
 - 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 preventi 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 costi personale su beni e servizi Dgr. n. 5954/2016;
 - r) Tabella stranieri STP;
 - s) Modello LA;
 - t) Modello UDO ASST (non applicabile);
 - u) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2016 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati LA);
 - v) Delibera aggiornamento inventario di costituzione (non applicabile);
3. di dare atto che il Bilancio dell'esercizio 2017, 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, presenta le seguenti risultanze complessive:

[Handwritten signature]



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 MAG. 2018

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	(in migliaia) Valore Al 31-12-17
A) IMMOBILIZZAZIONE	69.255.=
A.I) immobilizzazioni immateriali	198.=
A.II) immobilizzazioni materiali	69.057.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0.00.=
B) ATTIVO CIRCOLANTE	76.430.=
B.I) RIMANENZE	1.718.=
B.I.1) rimanenze beni sanitari	1.497.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	221.=
B.II) CREDITI	69.322.=
B.II.1) crediti v/Stato	385.=
B.II.2) crediti v/Regione e Provincia	29.863.=
B.II.3) crediti v/Comuni	0.=
B.II.4) crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche	36.982.=
B.II.5) crediti v/società partecipate e /o enti dip.	0.=
B.II.6) crediti v/Erario	0.=
B.II.7) crediti v/altri	2.092.=
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0.=
B.III.1) partecipazioni	0.=
B.III.2) altri titoli	0.=
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.390.=
B.IV.1) Cassa	12.=
B.IV.2) Istituto Tesoriere	5.378.=
B.IV.3) Tesoreria Unica	0.=
B.IV.4) Conto Corrente Postale	0.=
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	417.=
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	417.=
D) CONTI D'ORDINE	80.489.=
D.I) CANONI DI LEASING	0.=
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
D.III) BENI IN COMODATO	1.720.=
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	78.769.=
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	146.102.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 MAG. 2018

P.N. E PASSIVITA':

(in migliaia)

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-17
A) PATRIMONIO NETTO	72.621.=
A.I) Fondo di dotazione	4.898.=
A.II) Finanziamenti per investimenti	61.343.=
A.III) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	325.=
A.IV) Altre riserve	6.055.=
A.V) Contributi per ripiano perdite	0.=
A.VI) Utili (perdita) portati a nuovo	0.=
A.VII) Utili (perdita) dell'esercizio	0.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	15.228.=
B.I) Fondi per imposte, anche differite	0.=
B.II) Fondi per rischi	10.546.=
B.III) Fondi da distribuire	0.=
B.IV) Quote inutilizzate contributi	1.011.=
B.V) Altri fondi	3.671.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0.=
C.I) Premi operosità	0.=
C.II) TFR personale dipendente	0.=
D) DEBITI	58.253.=
D.I) Mutui passivi	0.=
D.II) Debiti v/Stato	0.=
D.III) Debiti v/Regione	15.178.=
D.IV) Debiti v/Comuni	0.=
D.V) Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche	5.691.=
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
D.VII) Debiti v/fornitori	24.432.=
D.VIII) Debiti v/Istituto Tesoriere	0.=
D.IX) Debiti Tributari	3.300.=
D.X) Debiti altri finanziatori	0.=
D.XI) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.308.=
D.XII) altri debiti	8.344.=
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0.=
E.I) RATEI PASSIVI	0.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	0.=
F) CONTI D'ORDINE	80.489.=
F.I) CANONI DI LEASING	0.=
F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
F.III) BENI IN COMODATO	1.720.=
F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	78.769.=
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	146.102.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 306 del 28 MAG 2010

CONTO ECONOMICO:

CONTO ECONOMICO		(in migliaia)
		Valore al 31-12-17
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) contributi in conto esercizio		35.200.=
A.2) rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		0.=
A.3) utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		415.=
A.4) ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie rilevanza sanitaria		94.855.=
A.5) concorsi, recuperi, rimborsi		466.=
A.6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)		3.204.=
A.7) quota contributo in conto capitale imputata all'esercizio		4.865.=
A.8) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		0.=
A.9) altri ricavi e proventi		367.=
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		139.372.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1) acquisti di beni		35.998.=
B.2) acquisti di servizi		11.344.=
B.3) acquisti di servizi non sanitari		18.484.=
B.4) manutenzione e riparazione		3.071.=
B.5) godimento di beni di terzi		315.=
B.6) personale del ruolo sanitario		56.498.=
B.7) oneri diversi di gestione		1.634.=
B.8) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		5.672.=
B.9) svalutazione dei crediti		71.=
B.10) variazione delle rimanenze		-145.=
B.11) accantonamenti		3.151.=
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		136.093.=
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		3.279.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
C.1) interessi attivi		0.=
C.2) interessi passivi e oneri finanziari		0.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0.=
D) RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) rivalutazioni		0.=
D.2) svalutazioni		0.=
TOT. RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		0.=
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) proventi straordinari		1.169.=
E.2) oneri straordinari		-114.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		1.055.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		4.334.=
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y.1) IRAP		4.211.=
Y.2) IRES		123.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		0.=
TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)		4.334.=
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **306** del **28 MAG. 2018**

4. di dichiarare che il Bilancio d'esercizio 2017 è stato variato rispetto al precedente documento contabile (ex deliberazione n. 251/2018) solo nelle parti oggetto di richiesta di chiarimenti di cui alla circolare regionale del 18 maggio 2018, prot. n. A1.2018.0079081, o indicate nel Decreto regionale n. 7266 del 21 maggio 2018;
5. di trasmettere telematicamente il Bilancio d'esercizio 2017, 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);
6. di conservare agli atti del Responsabile del procedimento dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati in originale, sottoscritti dal Direttore Generale, dal Responsabile F.F. della UOC Economico Finanziaria e dal Dirigente della UOC Organizzazione e Relazioni Sindacali per le rispettive competenze, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
7. di disporre la pubblicazione della presente deliberazione, dando atto che l'esecutività della stessa 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.

DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco Laurelli)

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO

(Dott. Valentino Colao)

DIRETTORE SANITARIO

ad interim

(Dott.ssa Paola M. S. Piro)

DIRETTORE

SOCIO SANITARIO

(Dott.ssa Paola M. S. Piro)

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 Angela Iuliano



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ³⁰⁶ del **28 MAG 2018**

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 **29 MAG 2018** e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 748 pagine di cui n. 738 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

[Handwritten mark]