



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **403** del **22 LUG. 2020**

OGGETTO: Revoca della Deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020 ed approvazione del Bilancio d'esercizio 2019

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL
DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data **22 LUG. 2020** 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

Dott.ssa ~~Emilia~~ Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente

Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore UOC Economico Finanziaria

Dott.ssa ~~Emilia~~ Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **403** del **22 LUG. 2020**

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;

Premesso:

- che la Regione Lombardia, con le linee guida regionali pubblicate sul portale SCRIBA in data 22 giugno 2020, ha fornito indicazioni sulle modalità di redazione del Bilancio d'esercizio 2019, e, con deliberazione n. 3181 del 26 maggio 2020, ha prorogato i termini per la predisposizione del documento contabile stabilendo come data di consegna il 30 giugno 2020;
- che l' Azienda, con deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020, ha approvato il Bilancio d'esercizio 2019 nel rispetto della scadenza;
- che la Regione Lombardia, con circolare del 16 luglio 2020, prot. n. A1.2020.0230007, ha chiesto all'ASST, a seguito della prima istruttoria sul Bilancio d'esercizio 2019, di riallocare nel Conto Economico i costi degli emoderivati, acquistati dalle Aziende Sanitarie della Regione Lombardia, nei nuovi conti di cui al Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 e di verificare e giustificare le squadrature tra i crediti/debiti intercompany tra Aziende Sanitarie della Regione;
- che la Regione Lombardia, con circolari del 9 luglio 2020, prot. n. A1.2020.0224472, e del 16 luglio 2020, prot. n. A1.2020.0230007, ha stabilito che le risposte ai chiarimenti sul Bilancio d'esercizio dovranno essere fornite con la riadozione del provvedimento di approvazione del documento contabile e la contestuale revoca del precedente atto;
- che la Regione Lombardia, con Decreto n. 7217 del 22 giugno 2020, ha comunicato l'ammontare definitivo:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **403** del **22 LUG. 2020**

delle seguenti voci di ricavo:

DESCRIZIONE		IMPORTO
funzioni non tariffate	€.	4.820.206,00.=
contributo da destinare al finanziamento PSSR	€.	21.960.700,00.=
equiparazione finanziaria sui trattamenti tributari	€.	5.987.000,00.=
risorse regionali aggiuntive	€.	504.114,00.=
contributi per accant. franchigie/SIR ed autoassicurazione	€.	1.131.000,00.=
contributo per rinnovi contrattuali	€.	284.815,00.=
contributo per rinnovi contrattuali Sumaisti	€.	1.707,00.=
contributo fleet management	€.	123.206,00.=
altri contributi: storicizzazione esercizi precedenti	€.	1.247.000,00.=
contributo da Regione per progetto di ricerca finalizzato	€.	418.889,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi e Legge 7	€.	47.042.523,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€.	6.283.836,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€.	11.724.152,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€.	749.045,00.=
farmaci File f per lombardi	€.	13.687.749,00.=
farmaci File f per non lombardi	€.	2.437.178,00.=
entrate proprie	€.	5.310.016,00.=
prestazioni sanitarie	€.	917.172,00.=
utilizzo contributi anni precedenti	€.	224.922,00.=
proventi straordinari	€.	1.173.861,00.=
altri contributi: Enti Pubblici e privati	€.	337.986,00.=
rettifica altri contributi	€.	-14.113,00.=
attività libero professionale	€.	8.981.824,00.=
TOTALE	€.	135.334.788,00.=

e dei vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE		IMPORTO
personale	€.	60.180.483,00.=
Irap personale	€.	3.943.882,00.=
beni e servizi netti	€.	58.923.837,00.=
altri costi	€.	2.086.814,00.=
ammortamenti	€.	761.458,00.=
accantonamenti	€.	2.723.161,00.=
oneri straordinari	€.	150.931,00.=
attività libero professionale	€.	6.564.222,00.=
TOTALE	€.	135.334.788,00.=

- che, a seguito dell'istruttoria regionale, di cui alla circolare del 16 luglio 2020, prot. n.A1.2020.0230007, si rende necessario revocare la deliberazione n. 347 del 25 giugno 2020 ed adottare il Bilancio d'esercizio 2019 - nella nuova formulazione;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 403_{del} 22 LUG. 2020

- che il Bilancio d'esercizio 2019 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 2019 sono depositati presso i competenti uffici;
- che la gestione si chiude a pareggio;

Preso atto:

del Bilancio d'esercizio 2019 predisposto dalla UOC Economico Finanziaria e dalla UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze come segue:

- a) Delibera di aggiornamento inventario di costituzione;
- b) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione;
- c) Nota integrativa descrittiva;
- d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile);
- e) Bilancio d'esercizio Conto economico;
- f) Schema di dettaglio contributi vincolati;
- g) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
- h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
- i) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
- j) Bilancio d'esercizio Stato Patrimoniale;
- k) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany;
- l) Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
- m) Debiti verso personale;
- n) Crediti e debiti verso lo Stato;
- o) Fondi quote inutilizzate contributi;
- p) Oggetti d'arte;
- q) Modello A: dettaglio costi del personale;
- r) Tabella di dettaglio Personale;
- s) Tabella stranieri STP;
- t) Modello LA;
- u) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2018 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati LA);
- v) Modello UDO ASST (non applicabile);
- w) Dettaglio sopravvenienze ed insussistenze per beni e servizi;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 403 del 22 LUG. 2020

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. 347 del 25 giugno 2020 avente ad oggetto "approvazione del Bilancio d'esercizio 2019";
2. di approvare il Bilancio d'esercizio 2019 della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" - nella nuova formulazione -, corredato dai relativi allegati, come di seguito elencati:
 - a) Delibera di aggiornamento inventario di costituzione;
 - b) Relazione del Direttore Generale sulla Gestione;
 - c) Nota integrativa descrittiva;
 - d) Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile);
 - e) Bilancio d'esercizio Conto economico;
 - f) Schema di dettaglio contributi vincolati;
 - g) Tabella di dettaglio altre prestazioni;
 - h) Tabella di dettaglio accantonamenti;
 - i) Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - j) Bilancio d'esercizio Stato Patrimoniale;
 - k) Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany;
 - l) Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
 - m) Debiti verso personale;
 - n) Crediti e debiti verso lo Stato;
 - o) Fondi quote inutilizzate contributi;
 - p) Oggetti d'arte;
 - q) Modello A: dettaglio costi del personale;
 - r) Tabella di dettaglio Personale;
 - s) Tabella stranieri STP;
 - t) Modello LA;
 - u) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2018 (SP MIN, CE MIN, La ed allegati LA);
 - v) Modello UDO ASST (non applicabile);
 - w) Dettaglio sopravvenienze ed insussistenze per beni e servizi,

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;

3. di dare atto che il Bilancio dell'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze complessive:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 403 del 22 LUG. 2020

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-19
A) IMMOBILIZZAZIONI	64.065.097.=
A.I) immobilizzazioni immateriali	302.283.=
A.II) immobilizzazioni materiali	63.762.814.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0,00.=
B) ATTIVO CIRCOLANTE	75.129.533.=
B.I) RIMANENZE	2.301.262.=
B.I.1) rimanenze beni sanitari	2.103.966.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	197.296.=
B.II) CREDITI	54.575.625.=
B.II.1) crediti v/Stato	344.216.=
B.II.2) crediti v/Regione e Provincia Autonoma	39.960.781.=
B.II.3) crediti v/Comuni	0.=
B.II.4) crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche	12.018.678.=
B.II.5) crediti v/società partecipate e /o enti dipendenti della Regione	0.=
B.II.6) crediti v/Erario	12.360.=
B.II.7) crediti v/altri	2.239.590.=
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0.=
B.III.1) partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.III.2) altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0.=
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	18.252.646.=
B.IV.1) Cassa	11.767.=
B.IV.2) Istituto Tesoriere	0.=
B.IV.3) Tesoreria Unica	18.240.879.=
B.IV.4) Conto Corrente Postale	0.=
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	416.250.=
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	416.250.=
D) CONTI D'ORDINE	72.861.457.=
D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
D.III) BENI IN COMODATO	1.692.055.=
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	71.169.402.=
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	139.610.880.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 403 del 22 LUG. 2020

P.N. E PASSIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-19
A) PATRIMONIO NETTO	79.066.283.=
A.I) Fondo di dotazione	4.898.269.=
A.II) Finanziamenti per investimenti	69.117.626.=
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	244.258.=
A.IV) Altre riserve	4.806.130.=
A.V) Contributi per ripiano perdite	0.=
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	0.=
A.VII) Utili (perdita) d'esercizio	0.=
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	14.775.001.=
B.I) Fondi per imposte, anche differite	0.=
B.II) Fondi per rischi	9.972.456.=
B.III) Fondi da distribuire	0.=
B.IV) Quote inutilizzate contributi	1.267.129.=
B.V) Altri fondi per oneri e spese	3.535.416.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0.=
C.I) Fondo per premi operosità medici sumai	0.=
C.II) Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	0.=
C.III) Fondo per trattamenti di quiescenza e simili	0.=
D) DEBITI	45.769.596.=
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	13.531.102.=
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
D.VII) Debiti v/fornitori	19.377.842.=
D.VIII) Debiti v/Istituto Tesoriere	0.=
D.IX) Debiti Tributari	3.529.773.=
D.X) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.659.206.=
D.XI) Debiti v/altri	7.671.673.=
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0.=
E.I) RATEI PASSIVI	0.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	0.=
F) CONTI D'ORDINE	72.861.457.=
F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
F.III) BENI IN COMODATO	1.692.055.=
F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	71.169.402.=
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	139.610.880.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 403 del 22 LUG. 2020

CONTO ECONOMICO:

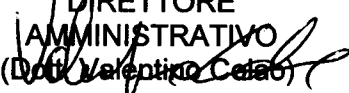
CONTO ECONOMICO	Valore al 31-12-19
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1) contributi in c/esercizio	36.816.623.=
A.2) rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-14.113.=
A.3) utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	224.922.=
A.4) ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	92.847.452.=
A.5) concorsi, recuperi, e rimborsi	384.724.=
A.6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	3.151.280.=
A.7) quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.510.561.=
A.8) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0.=
A.9) altri ricavi e proventi	750.039.=
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	139.671.488.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1) acquisti di beni	32.135.541.=
B.2) acquisti di servizi	30.991.445.=
B.3) manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.761.152.=
B.4) godimento di beni di terzi	324.467.=
B.5) personale del ruolo sanitario	46.050.341.=
B.6) personale del ruolo professionale	143.982.=
B.7) personale del ruolo tecnico	8.736.391.=
B.8) personale del ruolo amministrativo	5.249.769.=
B.9) oneri diversi di gestione	1.388.052.=
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	127.205.=
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.144.814.=
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0.=
B.13) Variazione delle rimanenze	-678.836.=
B.14) accantonamenti dell'esercizio	2.723.161.=
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	136.097.484.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C.1) interessi attivi	0.=
C.2) Altri proventi	0.=
C.3) interessi passivi	- 98.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 98.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) rivalutazioni	0.=
D.2) svalutazioni	0.=
TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZAIIRIE (D)	0.=
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1) proventi straordinari	1.173.861.=
E.2) oneri straordinari	-150.833.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.023.028.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	4.596.934.=
(Y) IMPOSTE E TASSE	
Y.1) IRAP	4.489.977.=
Y.2) IRES	106.957.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0.=
TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)	4.596.934.=
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **403** del **22 LUG. 2020**

4. di dichiarare che il Bilancio d'esercizio 2019 è stato variato rispetto al precedente documento contabile (ex deliberazione n. 347/2020) solo nelle parti oggetto di richiesta di chiarimenti di cui alla circolare regionale del 16 luglio 2020, prot. n. A1.2020.0230007;
5. di trasmettere telematicamente il Bilancio d'esercizio 2019, 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 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 della UOC Organizzazione e Risorse Umane per le rispettive competenze, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
7. 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;
8. 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 Celso)


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. 2020 – 1.5.2/1.1.2)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **403** del **22 LUG. 2020**

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 **30 LUG. 2020** e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 718 pagine di cui n. 708 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Mario Ciachello

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo

Milano, li _____

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

H