



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁸⁰ del **12 MAG. 2023**

OGGETTO: approvazione del Bilancio d'esercizio 2022.

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT.SSA PAOLA LATTUADA

**SU PROPOSTA DEL DIRIGENTE
UOC BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data **12 MAG. 2023** l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Dirigente UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA

Si attesta la regolarità contabile, la copertura economica e l'imputazione a bilancio degli oneri/introiti derivanti dal presente provvedimento con annotazione:

- il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico del bilancio aziendale.

Il Direttore UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁸⁰ del **12 MAG. 2023**

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/4538 del 15/04/2021 di nomina della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini-CTO per il periodo 19/04/2021 - 18/04/2024;
- la deliberazione aziendale n. 240 del 19/04/2021 di presa d'atto della predetta DGR XI/4538/2021 e di insediamento dal 19/04/2021 sino al 18/04/2024 della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'ASST G. Pini-CTO;

Richiamati:

- il D. Lgs n. 118/2011 rubricato: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42";
- il D.M. Salute del 24 Maggio 2019 avente ad oggetto "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economico Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LEA) e del Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio Sanitario Nazionale";
- l'art. 2423 del Codice Civile e il principio contabile OIC 12 "Composizioni e schemi del Bilancio d'esercizio" secondo cui il Bilancio d'esercizio 2022 deve essere redatto con chiarezza e rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio ed in conformità alle indicazioni di Regione Lombardia;
- la DGR n. XI/5941 del 07/02/2022 avente ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2022 - quadro economico programmatico";
- la DRG n. XI/6387 del 16/05/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2022";

Considerati:

- la Deliberazione n. 65 del 14 febbraio 2022 con la quale l'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO ha adottato il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2022;
- i Decreti n. 14896 del 18 ottobre 2022 e n. 250 del 13 gennaio 2023 con i quali Regione Lombardia ha modificato le assegnazioni di cui al Decreto n. 1492 dell' 11 febbraio 2022, a seguito della redazione dell'Assestamento al Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022 in data 29 agosto 2022;
- il Decreto n. 19091 del 23 dicembre 2022 del Dirigente dell'UO Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario riguardante la sistemazione contabile delle posizioni creditorie/debitorie degli esercizi 2015 e precedenti delle Aziende Sanitarie Pubbliche della Lombardia verso la Regione ed Intercompany;
- il Decreto regionale n. 6240 del 28 aprile 2023 in merito alla sistemazione contabile delle partite creditorie/debitorie aziendali aperte riferite alle prestazioni effettuate agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio fino al 31/12/2016;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁸⁰ del 12 MAG. 2023

Preso atto che Regione Lombardia:

- con nota del 20/04/2023, prot. n. A1.2023.0215375, ha prorogato i termini per la predisposizione del Bilancio d'esercizio 2022 stabilendo come data di invio in Regione il 12 maggio 2023;
- con nota del 05/05/2023, prot. n. A1.2023.0234747, ha trasmesso le linee guida regionali in merito alle modalità di redazione del Bilancio d'esercizio 2022;
- con Decreto n. 6983 del 12/05/2023 ha approvato le assegnazioni definitive per l'anno 2022 definendo l'ammontare delle voci di ricavo e dei vincoli di costo per fattori produttivi, come di seguito riportato:

ricavi e contributo PSSR:

DESCRIZIONE		IMPORTO
funzioni non tariffate	€	4.724.281,00.=
contributo da destinare al finanziamento PSSR	€	23.433.183,00.=
equiparazione finanziaria	€	5.987.000,00.=
risorse regionali aggiuntive	€	523.274,00.=
contributi per accant. franchigie/SIR ed autoassicurazione	€	1.315.190,00.=
contributo per fleet management	€	515.358,00.=
contributo per rinnovi contrattuali	€	226.982,00.=
altri contributi da Regione: storicizzazione esercizi precedenti	€	1.247.000,00.=
altri contributi da Regione: FSR vincolati	€	3.008.893,00.=
altri contributi da Regione: FSR indistinto	€	15.408,00.=
contributi da Regione (extra fondo - vincolati)	€	94.813,00.=
Contributi da Regione esercizi pregressi	€	1.423.760,00.=
rettifica contributo in conto esercizio da Regione	€	-174.734,00.=
prestazioni di ricovero per lombardi	€	46.951.802,00.=
prestazioni di ricovero per non lombardi	€	6.648.356,00.=
prestazioni ambulatoriali per lombardi	€	11.823.438,00.=
prestazioni ambulatoriali per non lombardi	€	765.203,00.=
farmaci File F per lombardi	€	12.364.616,00.=
farmaci File F per non lombardi	€	1.991.013,00.=
entrate proprie	€	4.475.409,00.=
prestazioni sanitarie	€	953.620,00.=
utilizzo contributi anni precedenti aziendali	€	555.260,00.=
altri contributi. Enti Pubblici e privati	€	127.046,00.=
proventi straordinari	€	1.554.836,00.=
attività libero professionale	€	11.930.115,00.=
TOTALE	€	142.481.122,00.=

vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE COSTI		IMPORTO
personale	€	62.542.281,00.=
Irap personale	€	4.150.161,00.=
beni e servizi netti	€	58.717.459,00.=
altri costi	€	3.094.179,00.=
ammortamenti	€	734.933,00.=
accantonamenti	€	3.731.237,00.=
oneri straordinari	€	458.035,00.=



280
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del 12 MAG. 2023

DESCRIZIONE COSTI		IMPORTO
attività libero professionale	€	9.052.837,00.=
TOTALE	€	142.481.122,00.=

Considerato che il Bilancio d'esercizio 2022 delle Aziende e degli Enti Sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Nazionale Regionale è stato predisposto utilizzando i modelli disposti con il D. Lgs. n. 118/2011 e resi disponibili sul portale regionale SCRIBA;

Atteso che, conformemente alle indicazioni regionali, sono stati redatti i seguenti documenti:

- Deliberazione di aggiornamento inventario di costituzione
 - Relazione del Direttore Generale sulla Gestione
 - Nota integrativa descrittiva
 - Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118 (non applicabile)
 - Bilancio d'esercizio - Conto economico
 - Schema di dettaglio contributi vincolati
 - Tabella di dettaglio altre prestazioni
 - Tabella di dettaglio accantonamenti
 - Tabella di dettaglio oneri e proventi straordinari
 - Bilancio d'esercizio - Stato Patrimoniale
 - Crediti e debiti verso Regione Lombardia e intercompany
 - Conti d'ordine e debiti verso fornitori
 - Debiti verso personale
 - Crediti e debiti verso lo Stato
 - Fondi quote inutilizzate contributi
 - Oggetti d'arte
 - Modello A: dettaglio costi del personale
 - Tabella di dettaglio Personale
 - Modello LA
 - Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2021 (SP MIN, CE MIN, LA ed allegati LA)
 - Modello UDO ASST (non applicabile)
 - Dettaglio sopravvenienze ed insussistenze per beni e servizi;
- che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;

Ritenuto di approvare il Bilancio d'esercizio 2022, corredato dai relativi allegati, redatto dalla UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità e dalla UOC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane per le parti di rispettiva competenza;

Dato atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;

Viste:

- l'attestazione di regolarità dell'istruttoria e legittimità del presente provvedimento espressa dal Responsabile della UOC proponente;
- l'attestazione di regolarità contabile e della relativa copertura economica da parte del Responsabile della UOC Bilancio Programmazione finanziaria e Contabilità;

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.;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 280 del 12 MAG. 2023

DELIBERA

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

1. di approvare il Bilancio d'esercizio 2022 della ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", redatto con chiarezza e rappresentante in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico dell'esercizio, dal quale si evidenziano le seguenti risultanze complessive:

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2022
A) IMMOBILIZZAZIONI	59.124.324.=
A.I) immobilizzazioni immateriali	184.315.=
A.II) immobilizzazioni materiali	58.940.009.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0.=
B) ATTIVO CIRCOLANTE	74.875.046.=
B.I) RIMANENZE	1.824.033.=
B.I.1) rimanenze beni sanitari	1.717.078.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	106.955.=
B.II) CREDITI	56.537.938.=
B.II.1) crediti v/Stato	220.576.=
B.II.2) crediti v/Regione o Provincia Autonoma	41.547.065.=
B.II.3) crediti v/Comuni	0.=
B.II.4) crediti v/Aziende Sanitarie pubbliche	12.066.031.=
B.II.5) crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
B.II.6) crediti v/Erario	442.=
B.II.7) crediti v/altri	2.703.824.=
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	16.513.075.=
B.IV.1) Cassa	22.435.=
B.IV.2) Istituto Tesoriere	16.490.640.=
B.IV.3) Tesoreria Unica	0.=
B.IV.4) Conto Corrente Postale	0.=
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	439.254.=
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	439.254.=
D) TOTALE ATTIVO	134.438.624.=
E) CONTI D'ORDINE	74.581.674.=
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
E.III) BENI IN COMODATO	1.750.839.=
E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0.=
E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	72.830.835.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁸⁰ del 12 MAG. 2023

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA':

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO	79.656.053.=
A.I) Fondo di dotazione	4.898.269.=
A.II) Finanziamenti per investimenti	71.169.641.=
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	310.128.=
A.IV) Altre riserve	3.278.015.=
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	18.370.648.=
B.I) Fondi per imposte, anche differite	0.=
B.II) Fondi per rischi	10.937.368.=
B.III) Fondi da distribuire	0.=
B.IV) Quote inutilizzate contributi	1.367.995.=
B.V) Altri fondi per oneri e spese	6.065.285.=
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0.=
C.I) 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	36.398.604.=
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	1.526.096.=
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0.=
D.VII) Debiti v/fornitori	21.764.973.=
D.VIII) Debiti v/Istituto Tesoriere	0.=
D.IX) Debiti Tributarî	3.789.290.=
D.X) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	1.428.476.=
D.XI) Debiti v/altri	7.889.769.=
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	13.319.=
E.I) RATEI PASSIVI	1.493.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	11.826.=
F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	134.438.624.=
G) CONTI D'ORDINE	74.581.674.=
G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0.=
G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0.=
G.III) BENI IN COMODATO	1.750.839.=
G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0.=
G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	72.830.835.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁸⁰ del 12 MAG. 2023

CONTO ECONOMICO:

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1) contributi in c/esercizio	41.218.428.=
A.2) rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-174.734.=
A.3) utilizzo fondi quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.979.020.=
A.4) ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	94.372.045.=
A.5) concorsi, recuperi, e rimborsi	410.959.=
A.6) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	2.546.157.=
A.7) quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.735.637.=
A.8) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0.=
A.9) altri ricavi e proventi	574.411.=
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	146.661.923.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.1) Acquisti di beni	29.162.851.=
B.2) Acquisti di servizi	34.711.627.=
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	3.841.119.=
B.4) Godimento di beni di terzi	707.851.=
B.5) Personale del ruolo sanitario	47.234.170.=
B.6) Personale del ruolo professionale	240.784.=
B.7) Personale del ruolo tecnico	8.614.427.=
B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.452.900.=
B.9) Oneri diversi di gestione	1.387.311.=
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	86.288.=
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	6.384.282.=
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	147.185.=
B.13) Variazione delle rimanenze	-71.104.=
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.731.237.=
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	142.630.928.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C.1) Interessi attivi	0.=
C.2) Altri proventi	0.=
C.3) Interessi passivi	0.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) Rivalutazioni	0.=
D.2) Svalutazioni	0.=
TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0.=
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
E.1) Proventi straordinari	1.554.836.=
E.2) Oneri straordinari	-458.035.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.096.801.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	5.127.796.=
(Y) IMPOSTE E TASSE	
Y.1) IRAP	5.024.399.=
Y.2) IRES	103.397.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	0.=
TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)	5.127.796.=
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁸⁰ del **12 MAG. 2023**

2. di dare atto che il Bilancio d'esercizio 2022 è corredato dai relativi allegati che costituiscono parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, 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) Modello LA
 - t) Allegati alla Relazione sulla gestione dell'anno 2021 (SP MIN, CE MIN, LA ed allegati LA)
 - u) Modello UDO ASST (non applicabile)
 - v) Dettaglio sopravvenienze ed insussistenze per beni e servizi,
3. di dare incarico al Responsabile dell'U.O.C. Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità di trasmettere telematicamente il Bilancio d'esercizio 2022, 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), nonché al Collegio Sindacale per il previsto parere di competenza;
4. di conservare agli atti dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO" il documento contabile, ed i relativi allegati in originale e sottoscritti dal Direttore Generale, dai Responsabili della UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità e della UOC Gestione e Sviluppo Risorse Umane per le parti di rispettiva competenza, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
5. di dare atto che dall'adozione del presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio Aziendale;
6. 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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁸⁰ del 12 MAG. 2023

7. 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.

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dott.ssa Paola GIULIANI)

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO

(Dott.ssa Anna Maria MAESTRONI)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Luca Marcello MANGANARO)

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.ssa Paola LATTUADA)

Firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità

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. 2022 – 1.5.2/8)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ²⁸⁰ del 12 MAG. 2023

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 12 MAG. 2023 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 753 pagine di cui n. 743 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Stefania Szepodi

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

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto