

Nome dell'Azienda
704 - ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINICITO
Dati in € / 1.000 - Anno: 2018 - Consuntivo

Codice	DESCRIZIONE	Bilancio Consumativo - Totale 2017	Bilancio attività ricerca Consuntivo 2017	Bilancio Consumativo - Totale 2018	Bilancio attività ricerca Consuntivo 2018	Bilancio Consumativo - Totale 2018	Bilancio attività ricerca Consuntivo 2018	Bilancio Consumativo - Totale 2018	Bilancio attività ricerca Consuntivo 2018	Variazioni 2018/2017	Variazioni 2018/2017	Variazioni 2018/2017
AA	ATTIVO											
AA1	AA IMMOBILIZZAZIONI											
AA11	AA11 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	198	0	374	0	374	0	198	0	176	88,89%	0,00%
AA12	AA12 Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA13	AA13 Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA14	AA14 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA15	AA15 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	198	0	374	0	374	0	198	0	176	88,89%	0,00%
AA16	AA16 Altre immobilizzazioni immateriali	69.057	69.057	68.728	68.728	68.728	68.728	69.057	68.728	-227	-3,37%	0,00%
AA2	AA2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI											
AA21	AA21 Terreni	6	6	6	6	6	6	6	6	0	0,00%	0,00%
AA21a	AA21.a) Disponibili	6	6	6	6	6	6	6	6	0	0,00%	0,00%
AA21b	AA21.b) Indisponibili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA22	AA22 Beni strumentali	60.031	60.031	60.173	60.173	60.173	60.173	60.031	60.173	142	0,24%	0,40%
AA22a	AA22.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	31	31	32	32	32	32	31	32	1	3,23%	3,23%
AA22b	AA22.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	59.988	59.988	60.084	60.084	60.084	60.084	59.988	60.084	106	0,18%	0,30%
AA23	AA23 Impianti e macchinari	1.445	1.445	1.370	1.370	1.370	1.370	1.445	1.370	-75	-5,19%	-3,54%
AA24	AA24 Mobili e attrezzature	1.484	1.484	2.851	2.851	2.851	2.851	1.484	2.851	1.367	91,97%	91,97%
AA25	AA25 Mobili e attrezzature scientifiche	148	148	74	74	74	74	148	74	-74	-50,00%	-33,79%
AA26	AA26 Automezzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA27	AA27 Oggetti d'arte	124	124	124	124	124	124	124	124	0	0,00%	0,00%
AA28	AA28 Strumenti e attrezzature speciali	5.633	5.633	5.633	5.633	5.633	5.633	5.633	5.633	0	0,00%	0,00%
AA29	AA29 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	1.922	1.922	1.922	1.922	0	0	-1.922	-100,00%	-100,00%
AA3	AA3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo											
AA31	AA31 Titoli	69.228	69.228	67.104	67.104	67.104	67.104	69.228	67.104	-2.124	-3,07%	-3,07%
AA31a	AA31.a) Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31b	AA31.b) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31c	AA31.c) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31d	AA31.d) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31e	AA31.e) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31f	AA31.f) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31g	AA31.g) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31h	AA31.h) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31i	AA31.i) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31j	AA31.j) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31k	AA31.k) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31l	AA31.l) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31m	AA31.m) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31n	AA31.n) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31o	AA31.o) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31p	AA31.p) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31q	AA31.q) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31r	AA31.r) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31s	AA31.s) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31t	AA31.t) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31u	AA31.u) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31v	AA31.v) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31w	AA31.w) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31x	AA31.x) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31y	AA31.y) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA31z	AA31.z) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA4	AA4 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo											
AA41	AA41 Titoli	1.718	1.718	1.622	1.622	1.622	1.622	1.718	1.622	-96	-5,59%	-3,25%
AA41a	AA41.a) Titoli di Stato	1.497	1.497	1.446	1.446	1.446	1.446	1.497	1.446	-51	-3,41%	-3,41%
AA41b	AA41.b) Titoli di credito	221	221	176	176	176	176	221	176	-45	-20,36%	-20,36%
AA41c	AA41.c) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41d	AA41.d) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41e	AA41.e) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41f	AA41.f) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41g	AA41.g) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41h	AA41.h) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41i	AA41.i) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41j	AA41.j) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41k	AA41.k) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41l	AA41.l) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41m	AA41.m) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41n	AA41.n) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41o	AA41.o) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41p	AA41.p) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41q	AA41.q) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41r	AA41.r) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41s	AA41.s) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41t	AA41.t) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41u	AA41.u) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41v	AA41.v) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41w	AA41.w) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41x	AA41.x) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41y	AA41.y) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA41z	AA41.z) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA5	AA5 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo											
AA51	AA51 Titoli	69.228	69.228	67.104	67.104	67.104	67.104	69.228	67.104	-2.124	-3,07%	-3,07%
AA51a	AA51.a) Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51b	AA51.b) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51c	AA51.c) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51d	AA51.d) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51e	AA51.e) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51f	AA51.f) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51g	AA51.g) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51h	AA51.h) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51i	AA51.i) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51j	AA51.j) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51k	AA51.k) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51l	AA51.l) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51m	AA51.m) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51n	AA51.n) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51o	AA51.o) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51p	AA51.p) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51q	AA51.q) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51r	AA51.r) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51s	AA51.s) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51t	AA51.t) Titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%
AA51u	AA51.u) Titoli di credito	0	0	0								



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 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 maggio 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/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/i.....al/ai conto/i economico/i n..... "....."

Il presente provvedimento non comporta spesa

Il Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 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;

premesse:

- 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.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 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.=
TOTALE	€ 136.358.920,00.=

vincoli di costo per fattori produttivi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
personale	€ 58.146.000,00.=
lrap 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.=
TOTALE	€ 136.358.920,00.=

- 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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 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:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 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:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 2019

ATTIVITA':

DESCRIZIONE	(in migliaia)
	Valore Al 31-12-18
A) IMMOBILIZZAZIONI	67.104.=
A.I) immobilizzazioni immateriali	374.=
A.II) immobilizzazioni materiali	66.730.=
A.III) immobilizzazioni Finanziarie	0,00.=
B) ATTIVO CIRCOLANTE	74.228.=
B.I) RIMANENZE	1.622.=
B.I.1) rimanenze beni sanitari	1.446.=
B.I.2) rimanenze beni non sanitari	176.=
B.II) CREDITI	61.625.=
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.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	10.981.=
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.=
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	417.=
C.I) RATEI ATTIVI	0.=
C.II) RISCONTI ATTIVI	417.=
D) CONTI D'ORDINE	69.464.=
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.=
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	141.749.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 2019

P.N. E PASSIVITA':

(in migliaia)

DESCRIZIONE	Valore al 31-12-18
A) PATRIMONIO NETTO	78.440.=
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) FONDI PER RISCHI E ONERI	15.692.=
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.=
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.=
D) DEBITI	47.613.=
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.=
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0.=
E.I) RATEI PASSIVI	0.=
E.II) RISCONTI PASSIVI	4.=
F) CONTI D'ORDINE	69.464.=
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.=
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	141.749.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 2019

CONTO ECONOMICO:

CONTO ECONOMICO	(in migliaia) Valore al 31-12-18
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
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.=
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	139.602.=
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
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.=
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	136.774.=
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C.1) interessi attivi	3.=
C.2) Altri proventi	0.=
C.3) interessi passivi	0.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	3.=
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.1) rivalutazioni	0.=
D.2) svalutazioni	0.=
TOT. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZAIKIE (D)	0.=
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
E.1) proventi straordinari	1.791.=
E.2) oneri straordinari	-107.=
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.684.=
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	4.515.=
(Y) IMPOSTE E TASSE	
Y.1) IRAP	4.408.=
Y.2) IRES	107.=
Y.3) accantonamento a F.do imposte (accertamenti,condoni,ecc.)	0.=
TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)	4.515.=
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	0.=



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 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



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Gaetano Pini

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 287 del 14 maggio 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 _____ 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

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

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

Protocollo A1.2019.0267133 del 24/06/2019

AI DIRETTORI GENERALI
AI DIRETTORI AMMINISTRATIVI
AI RESPONSABILI ECONOMICO-FINANZIARI

ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO
NIGUARDA
Email: postacertificata@pec.ospedaleniguarda.it

ASST FATEBENEFRATELLI SACCO
Email: protocollo.generale@pec.asst-fbf-sacco.it

ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO
TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO
Email: protocollo@pec.asst-pini-cto.it

ASST OVEST MILANESE
Email: protocollo@pec.asst-ovestmi.it

ASST RHODENSE
Email: protocollo.generale@pec.asst-rhodense.it

ASST NORD MILANO
Email: protocollo@pec.asst-nordmilano.it

ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA
Email: direzione.generale@pec.asst-melegnano-martesana.it

ASST DI LODI
Email: protocollo@pec.asst-lodi.it

ASST DEI 7 LAGHI
Email: protocollo@pec.asst-settelaghi.it

ASST DELLA VALLE OLONA
Email: protocollo@pec.asst-valleolona.it

Referente per l'istruttoria della pratica:
Il Dirigente Struttura Bilanci: Dott.ssa Elena Tropiano tel. 02/6765.5044

ASST LARIANA
Email: protocollo@pec.asst-lariana.it

ASST DI LECCO
Email: protocollo@pec.asst-lecco.it

ASST DI VIMERCATE
Email: protocollo@pec.asst-vimercate.it

ASST DI BERGAMO OVEST
Email: protocollo@pec.asst-bgovest.it

ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA
Email: protocollo.spedalicivilibrescia@legalmail.it

ASST DELLA FRANCIACORTA
Email: protocollo@pec.asst-franciacorta.it

ASST DEL GARDA
Email: protocollo@pec.asst-garda.it

ASST DI CREMONA
Email: protocollo@pec.asst-cremona.it

ASST DI MONZA
Email: protocollo@pec.asst-monza.it

ASST PAPA GIOVANNI XXIII
Email: ufficioprotocollo@pec.asst-pg23.it

ASST DI PAVIA
Email: direzione_generale@pec.asst-pavia.it

ASST DI CREMA
Email: protocollo@pec.asst-crema.it

ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO
Email: protocollo@pec.asst-val.it

AREU
VIA CAMPANINI, 6
20124 MILANO (MI)
Email: protocollo@pec.areu.lombardia.it

AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA
SOCIOSANITARIO LOMBARDO
Email: acss@pec.regione.lombardia.it

Referente per l'istruttoria della pratica:
Il Dirigente Struttura Bilanci: Dott.ssa Elena Tropiano tel. 02/6765.5044

e, p.c.

AI COLLEGI SINDACALI DELLE AZIENDE IN
INDIRIZZO

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E FINANZA
MANUELA GIARETTA

DIREZIONE GENERALE WELFARE
LUIGI CAJAZZO

Oggetto : Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di esercizio 2018

Con la presente si trasmette la DGR n.1789 del 21/06/2019 avente ad oggetto "Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di Esercizio 2018 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agencia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art.4 comma 8 della L.412/91".

Si comunica che è altresì in corso di pubblicazione sul Portale SCRIBA – nella sezione documentale di ogni Ente – l'esito delle istruttorie svolte dagli uffici di competenza.

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE
ENRICA MAINARDI

Allegati:

File DGR 1789 del 21_06_2019.pdf

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.

Referente per l'istruttoria della pratica:
Il Dirigente Struttura Bilanci: Dott.ssa Elena Tropiano tel. 02/6765.5044



Regione Lombardia

LA GIUNTA

DELIBERAZIONE N° XI / 1789

Seduta del 21/06/2019

Presidente **ATTILIO FONTANA**

Assessori regionali FABRIZIO SALA *Vice Presidente*
STEFANO BOLOGNINI
MARTINA CAMBIAGHI
DAVIDE CARLO CAPARINI
RAFFAELE CATTANEO
RICCARDO DE CORATO
MELANIA DE NICHILLO RIZZOLI
PIETRO FORONI

GIULIO GALLERA
STEFANO BRUNO GALLI
LARA MAGONI
ALESSANDRO MATTINZOLI
SILVIA PIANI
FABIO ROLFI
MASSIMO SERTORI
CLAUDIA MARIA TERZI

Con l'assistenza del Segretario Enrico Gasparini

Su proposta dell'Assessore Davide Carlo Caparini di concerto con l'Assessore Giulio Gallera

Oggetto

APPROVAZIONE CON PRESCRIZIONI DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2018 DELLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI (A.S.S.T.), DELL'AZIENDA REGIONALE EMERGENZA URGENZA (A.R.E.U.) E DELL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO AI SENSI DELL'ART. 4 COMMA 8 DELLA L. 412/91 – (DI CONCERTO CON L'ASSESSORE GALLERA)

Il Segretario Generale Antonello Turturiello

Si esprime parere di regolarità amministrativa ai sensi dell'art.4, comma 1, l.r. n.17/2014:

Il Dirigente Enrica Mainardi

Il Direttore Centrale Manuela Giaretta

Il Direttore Generale Luigi Cajazzo

L'atto si compone di 20886 pagine

di cui 20862 pagine di allegati

parte integrante



Regione Lombardia

LA GIUNTA

VISTI:

- l'art. 4, ottavo comma, della legge 30 dicembre 1991, n. 412, che attribuisce alla Regione il controllo preventivo sugli atti, ivi elencati, assunti dagli Enti Sanitari;
- il decreto legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 e successive modificazioni ed integrazioni recanti: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23.10.1992 n. 421";
- l'art. 17 quarto comma della legge regionale n. 33 del 30 dicembre 2009 avente ad oggetto "Testo unico delle leggi regionali in materia di Sanità", così come modificata dalla L.R. 23/2015;
- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 avente ad oggetto "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 decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 avente ad oggetto "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e successive modificazioni, ed in particolare l'art. 22;
- il decreto legge 19 giugno 2015, n. 78 "Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali" convertito con L. 6 agosto 2015, n. 125;
- la legge regionale n. 23 dell'11 agosto 2015, avente ad oggetto "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I. e al Titolo II della legge Regionale 30 dicembre 2009, n. 33.";
- il decreto legislativo n.97 del 25 maggio 2016 avente ad oggetto "Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo alla legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche;
- la legge n. 232 dell'11 dicembre 2016 avente ad oggetto "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019" (legge di stabilità 2017);
- il DPCM 12/01/2017 "Definizione e aggiornamento dei livelli essenziali di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

assistenza, di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto legislativo 30/12/92, n. 502";

- la legge regionale n. 35 del 29 dicembre 2016 avente ad oggetto "Legge di stabilità 2017 – 2019";
- la legge regionale n. 36 del 29 dicembre 2016 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2017 – 2019";
- la legge regionale n. 22 del 10 agosto 2017 avente ad oggetto "Assestamento al bilancio 2017/2019 - I provvedimento di variazione con modifiche di leggi regionali";

RICHIAMATE le Deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. X/7600 del 20.12.2017 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario regionale per l'esercizio 2018";
- n. XI/491 del 02.08.2018 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2018 – secondo provvedimento 2018";
- n. XI/1537 del 15/04/2019 "Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2018";

RICHIAMATI i decreti:

della Presidenza - Direzione Centrale – Bilancio e Finanza:

- Decreto n. 1378 del 5 febbraio 2018 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU ed Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018";
- Decreto n. 1738 del 10 ottobre 2018 "Rettifica ed integrazione del Decreto n. 1378 del 5 febbraio 2018 Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU ed Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018";
- Decreto n. 14513 del 12 febbraio 2018 "modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al



Regione Lombardia

LA GIUNTA

finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018 a seguito procedure di assestamento”;

- Decreto 6245 del 7.5.2019 “Assegnazione definitiva alle agenzie di tutela della salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agencia di Controllo del Sistema Socio Sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del f.s.r. per l'esercizio 2018”;
- Decreto 6737 del 14.5.2019 “Rettifica al Decreto n. 6245 del 7.5.2019 avente ad oggetto Assegnazione definitiva alle agenzie di tutela della salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agencia di Controllo del Sistema Socio Sanitario lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del f.s.r. per l'esercizio 2018”;

PRECISATO che durante l'esercizio 2018 sono state messe in atto procedure tali da garantire la verifica dell'equilibrio economico delle singole Aziende e del Sistema;

PRECISATO INOLTRE CHE, in continuità con gli esercizi precedenti, l'ulteriore processo di trasferimento dei dati tra Aziende (rimanenze, immobili), in attuazione della LR 23/2015, anche per l'esercizio 2018 è stato guidato dalle Aziende cedenti avendo pertanto, le Aziende riceventi provveduto a contabilizzare i dati ricevuti e che eventuali situazioni di criticità che dovessero emergere nei rapporti tra le singole Aziende Socio Sanitarie (es. riconoscimento di crediti, debiti, contestazioni) dovranno essere affrontate tra le singole Aziende con il coordinamento della Direzione Generale Presidenza;

PRESO ATTO CHE a decorrere dal mese di gennaio 2019 sono state fornite indicazioni ed avviate le procedure contabili e amministrative per la redazione ed approvazione dei bilanci consuntivi 2018 entro il 30 aprile 2018 al fine di adempiere a quanto richiesto dal Dlgs 118/2011; in particolare sono state fornite le indicazioni procedurali di cui alla nota protocollo n. A1.2019.0005861 del 09/01/2019 ed acquisiti, in data 15 marzo 2019, i dati di “Preconsuntivo 2018” da parte delle Aziende del Sistema Socio Sanitario;

PRESO ATTO ALTRESI CHE nel corso dei mesi di Marzo ed Aprile 2019 sono stati acquisiti dagli uffici competenti della DG Welfare e da AREU:

- la validazione dei dati di attività a cura della Direzione Generale Welfare acquisite attraverso specifico portale denominato “Riconciliazione Flussi”, che restituisce i dati di produzione e consumo per prestazioni sanitarie al fine di



Regione Lombardia

LA GIUNTA

procedere alle assegnazioni di risorse definitive per l'esercizio 2018 alle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS, ed i dati di attività relativi alle prestazioni socio-sanitarie;

- le matrici relative alla cessione e trasformazione delle sacche di sangue tra aziende del sistema relative all'esercizio 2018, trasmesse da AREU - Azienda Regionale Emergenza Urgenza;
- le matrici relative ai plasmaderivati, trasmesse da AREU - Azienda Regionale Emergenza Urgenza;
- i dati per la valorizzazione delle prestazioni relativamente all'attività di Emergenza/Urgenza 118, trasmesse da AREU - Azienda Regionale Emergenza Urgenza;
- i costi relativi al Personale dipendente, alla gestione "territoriale" e per le ATS i dati relativi alle prestazioni Socio Sanitarie e agli MMG/MCA, PLS, validati e trasmessi dagli Uffici competenti della Direzione Generale Welfare – U.O. Personale;

PRECISATO ALTRESI' CHE nel corso dei mesi di Aprile e Maggio 2019, a completamento delle attività in precedenza avviate, sono state fornite alle Aziende del Sistema Socio Sanitario:

- "Indicazioni per la regolarizzazione contabile delle posizioni debitorie e creditorie pregresse" (nota prot. n. A1.2019.0175399 del 3/05/2019);
- "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2018" (nota prot. n. A1.2019.0175399 del 3/05/2019);

CONSIDERATO CHE per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018 è stato seguito il seguente percorso:

- ai fini delle procedure per la redazione del Bilancio d'esercizio le Aziende hanno trasmesso, attraverso apposito schema di conto economico, l'attestazione dei ricavi e dei costi relativi ai propri fattori produttivi, escluse le prestazioni sanitarie validate a livello regionale;
- i fondi svalutazione crediti sono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste da parte delle Aziende sanitarie che potranno a seguito di formale richiesta sulla base di atti comprovati ottenere il reintegro



Regione Lombardia

LA GIUNTA

necessario. Restano escluse al momento le eventuali svalutazioni di crediti verso le Prefetture per rimborso prestazioni stranieri STP verranno effettuate solo a seguito della verifica definitiva con il Ministero della Salute per il saldo delle prestazioni pregresse;

- i fondi rischi assicurativi sono stati adeguati per le sole aziende che hanno richiesto specifico adeguamento e che sulla base di verifiche condotte dalla DG Welfare, il fondo è stato valutato complessivamente sottodimensionato; si precisa che a livello di Sistema restano accantonate le risorse derivanti dal fallimento della società Faro e che a seguito di monitoraggio continuo i fondi aziendali potranno essere oggetto di riadeguamento;
- i fondi per rinnovi contrattuali sono stati valorizzati sulla base delle norme vigenti e sulla base delle indicazioni ricevute dal MEF;

PRESO ATTO CHE con nota protocollo n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019, a seguito di una prima istruttoria trasmessa dall'U.O. Economico Finanziaria del Sistema Socio Sanitario finalizzata all'adeguamento di partite contabili con elevato impatto numerico sul Bilancio Consolidato Regionale 2018 è stato richiesto l'invio di una versione V2 del bilancio d'esercizio in oggetto e/o delle Controdeduzioni con scadenza 30 maggio 2019 al fine di garantire la qualità e la coerenza dei dati esposti dalle Aziende rispetto alle indicazioni regionali ed ai dati di assegnazione 2018 ed alla circolarizzazione delle posizioni creditorie e debitorie pregresse;

PRECISATO CHE, la versione V2 dei bilanci aziendali e/o le Controdeduzioni trasmesse hanno pertanto tenuto conto del recepimento e dell'adeguamento ai controlli resi in prima istruttoria;

PRESO ATTO CHE sono pertanto pervenuti al controllo i bilanci delle Aziende Socio Sanitarie di seguito riportate:

701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda ha adottato la Delibera n. 474 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0224281 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 474;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 20/05/2019 nel quale è



Regione Lombardia

LA GIUNTA

espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246590 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 527 avente ad oggetto "Riapprovazione del Bilancio di Esercizio 2018";
- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0251596 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 527;

703 ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco ha adottato la Delibera n. 564 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224861 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 564;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale 7 del 29/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246595 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 635 avente ad oggetto "Revoca della deliberazione n. 564 del 15/05/2019 ed approvazione del Bilancio di esercizio 2018 V2";
- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0251055 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 635;

704 ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO Ortopedia Traumatologia Reumatologia Riabilitazione ha adottato la Delibera n. 287 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224204 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 287;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 17/05/2019 nel quale è



Regione Lombardia

LA GIUNTA

espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246598 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 29/05/2019 con prot. n. A1.2019.0249239 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

705 ASST OVEST MILANESE

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST Ovest Milanese ha adottato la Delibera n. 144 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Consuntivo per l'Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224199 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 144;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 38 del 24/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246601 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0250690 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

706 ASST RHODENSE

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST Rhodense ha adottato la Delibera n. 00481/2019/DG avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio dell'ASST Rhodense per l'anno 2018.";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0223965 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 481/2019/DG;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 40 del 15/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246602 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0251547 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

707 ASST NORD MILANO

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST Nord Milano ha adottato la Delibera n. 306 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di esercizio dell'anno 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0224790 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 306;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 22/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246603 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0251899 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

708 ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST Melegnano e della Martesana ha adottato la Delibera n. 464 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2018 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0224873 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 464;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 7 del 30/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246660 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0252013 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

709 ASST DI LODI

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST di Lodi ha adottato la Delibera n. 545-19 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2018 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Lodi";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0223904 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 545-19;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 71 del 17/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246606 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0251633 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

710 ASST DEI SETTE LAGHI

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST dei Sette Laghi ha adottato la Delibera n. 317 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224784 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 317;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 17/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246607 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0251990 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

711 ASST DELLA VALLE OLONA

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST della Valle Olona ha adottato la Delibera n. 582 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224319 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 582;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 76 del 24/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246610 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 29/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 636 avente ad oggetto "Bilancio d'Esercizio 2018 - riapprovazione e contestuale revoca della Deliberazione n. 582 del 15/5/2019.";
- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0250768 è stato trasmesso l'atto



Regione Lombardia

LA GIUNTA

deliberativo n. 636;

712 ASST LARIANA

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale Vicario dell'ASST Lariana ha adottato la Delibera n. 432 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0224864 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 432;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 17 del 17/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246612 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 506 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo Esercizio 2018.";
- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0251549 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 506;

713 ASST DELLA VALTELLINA E DELL'ALTO LARIO

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST della Valtellina e dell'Alto lario ha adottato la Delibera n. 355 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2018 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale della Valtellina e dell'Alto Lario";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0224755 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 355;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 6 del 21/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246614 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0251529 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

715 ASST DI LECCO

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST di Lecco ha adottato la



Regione Lombardia

LA GIUNTA

Delibera n. 309 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio dell'Esercizio 2018";

- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224900 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 309;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 41 del 17/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246620 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 352 avente ad oggetto "Revoca della Deliberazione n. 309 del 15/05/2019. Approvazione Bilancio dell'Esercizio 2018.";
- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0252037 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 352;

716 ASST DI MONZA

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST di Monza ha adottato la Delibera n. 615 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio 2018 - Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118.";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224892 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 615;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 20/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246623 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 688 avente ad oggetto "Revoca della delibera n. 615 del 15/05/2019 e contestuale riadozione del Bilancio d'Esercizio 2018 - Attività Sanitaria, Attività Territoriale e Attività 118.";
- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0251688 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 688;

717 ASST DI VIMERCATE

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST di Vimercate ha adottato la Delibera n. 478 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2018."; in



Regione Lombardia

LA GIUNTA

data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224929 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 478;

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 17/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246632 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 548 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2018 V2 a seguito della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario, prot. A1.2019.0244455 del 22/05/2019 e contestuale revoca della deliberazione n. 478 del 15/05/2019";
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0252043 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 548;

718 ASST PAPA GIOVANNI XXIII

- in data 09/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST Papa Giovanni XXIII ha adottato la Delibera n. 771 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0223987 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 771;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 35 del 03/06/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246637 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0250559 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

719 ASST DI BERGAMO OVEST

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST di Bergamo Ovest ha adottato la Delibera n. 577 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0223917 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 577;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 14/05/2019 nel quale è



Regione Lombardia

LA GIUNTA

espreso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;

- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246638 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0251023 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

721 ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST degli Spedali Civili di Brescia ha adottato il Decreto n. 490 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2018 dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale degli Spedali Civili di Brescia.";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224491 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 490;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 5 del 16/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246647 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0250971 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

722 ASST DELLA FRANCIACORTA

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST della Franciacorta ha adottato la Delibera n. 271 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio dei Esercizio 2018 dell'ASST della Franciacorta.";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224871 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 271;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 57 del 22/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246648 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 29/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 322 avente ad oggetto "Riadozione Bilancio di Esercizio anno 2018 – Versione V2 e contestuale revoca della Deliberazione n. 271/2019.";



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0251039 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 322;

723 ASST DEL GARDA

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST del Garda ha adottato la Delibera n. 515 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Consuntivo - Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224825 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 515;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246651 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato il Decreto n. 10 avente ad oggetto "Revoca della Delibera del D.G. n. 515 del 15/05/2019 e contestuale approvazione del Bilancio d'Esercizio 2018 - V2";
- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0251744 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 10;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio Sindacale n. 5 del 10/06/2019 nel quale è espresso parere favorevole con osservazioni all'approvazione dell'atto in oggetto;

724 ASST DI CREMONA

- in data 15/05/2019 il Direttore Sanitario dell'ASST di Cremona ha adottato il Decreto n. 218 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio anno 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224707 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 218;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 9 del 22/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246652 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0250862 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

726 ASST DI CREMA

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST di Crema ha adottato la Delibera n. 179 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2018.";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0224373 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 179;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 8 del 17/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246654 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0250732 sono state presentate le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

727 ASST DI PAVIA

- in data 14/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST di Pavia ha adottato la Delibera n. 327 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0224559 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 327;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 40 del 28/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246659 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 il Direttore Generale dell'ASST ha adottato la Delibera n. 415 avente ad oggetto "Bilancio di Esercizio 2018 V2 – Riadozione";
- in data 30/05/2019 con prot. A1.2019.0251750 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 415;

991 A.R.E.U. - Azienda Regionale Emergenza Urgenza

- in data 13/05/2019 il Direttore Generale dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza ha adottato la Delibera n. 140/2019 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n A1.2019.0223853 è stato trasmesso l'atto



Regione Lombardia

LA GIUNTA

deliberativo n. 140/2019;

- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 4 del 17/08/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246657 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 29/05/2019 con prot. n. A1.2019.0249473 l'Azienda Regionale Emergenza Urgenza ha presentato le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

992 Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo

- in data 15/05/2019 il Direttore Generale dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo ha adottato la Determina n. 31 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio d'Esercizio 2018";
- in data 15/05/2019 con prot. n. A1.2019.0224786 è stato trasmesso l'atto deliberativo n. 31;
- acquisito inoltre il verbale del Collegio sindacale n. 10 del 21/05/2019 nel quale è espresso parere favorevole all'approvazione dell'atto in oggetto;
- in data 24/05/2019 con nota prot. n. A1.2019.0246658 è stata trasmessa l'istruttoria a seguito di nota prot. n. A1.2019.0244476 del 22/05/2019;
- in data 30/05/2019 con prot. n. A1.2019.0251928 l'Agenzia di controllo del sistema sociosanitario lombardo ha presentato le controdeduzioni alle osservazioni poste da Regione;

DATO ATTO che i bilanci di esercizio 2018 delle Aziende Sanitarie oggetto della presente delibera sono stati inviati ai Ministeri competenti attraverso la piattaforma NSIS in data 31 maggio 2019, in ossequio alle scadenze ministeriali;

PRECISATO CHE i controlli resi sui Bilanci d'esercizio 2018, sono stati finalizzati ad accertare in via principale:

- il rispetto della corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni di cui al decreto sopra richiamato;
- l'allineamento delle posizioni creditorie e debitorie verso Regione Lombardia relative alla competenza 2018, 2017, 2016 e 2015 e precedenti;
- le posizioni creditorie e debitorie Intercompany;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- il rispetto della corretta allocazione delle assegnazioni riferite alla rete territoriale come da decreto regionale sopra richiamato, nonché la corretta allocazione nelle apposite voci di bilancio delle assegnazioni riferite alle "gestioni dirette" dell'area socio-sanitaria per le sole ASST interessate;
- il rispetto dei vincoli di assegnazione concernenti il personale dipendente, l'attività di emergenza-urgenza 118, come relazionato dai competenti uffici regionali;
- le eventuali segnalazioni da parte dei Collegi Sindacali;

PRESO ATTO ALTRESI' dell'esito delle istruttorie svolte dai seguenti uffici delle Direzioni Generali per quanto di propria competenza:

- Direzione Centrale Bilancio e Finanza:
 - Struttura Bilanci - U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario;
- Direzione Generale Welfare:
 - Struttura Personale e professioni del SSR- U.O. Controllo di Gestione e Personale;
- Azienda Regionale Emergenza Urgenza per il sezionale di bilancio "emergenza-urgenza 118";

depositate nel sottofascicolo di bilancio, da trasmettere alle Aziende Sanitarie per il tramite del Portale Bilanci Web – S.C.R.I.B.A. e che esprimono un parere favorevole all'approvazione dell'atto oggetto d'esame ed alle quali si rinvia integralmente in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche;

PRESO ATTO CHE le prescrizioni effettuate sui Bilanci d'esercizio 2017 sono state recepite dalle Aziende e che eventuali disallineamenti dell'esercizio 2018 sono oggetto di ulteriori prescrizioni per le Singole Aziende per il Bilancio d'esercizio 2018;

RITENUTO DI PRECISARE CHE le prescrizioni 2018 dovranno essere recepite nel Bilancio d'esercizio 2019 con adeguata evidenza nell'atto di adozione;

RICHIAMATA INFINE l'esigenza di proseguire le azioni sin qui intraprese al fine di garantire la riconciliabilità delle poste tra il bilancio economico patrimoniale



Regione Lombardia

LA GIUNTA

(G.S.A.) e bilancio finanziario regionale, nonché la corretta esposizione dei rapporti creditori/debitori tra la GSA e le Aziende Sanitarie, per i quali si rende necessario proseguire l'attività di verifica:

- delle posizioni creditorie pregresse relative a Progettualità;
- delle posizioni creditorie pregresse relative a Investimenti e correlata situazione patrimoniale;
- delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso Terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegio Sindacali delle Aziende interessate;
- della corretta allocazione dei saldi di cui sopra "per ageing di riferimento";

RITENUTO DI PRECISARE ALTRESI' che si rende necessario garantire le procedure di contabilizzazione dell'attività libero professionale e che per le risultanze del Conto Economico della Libera Professione è richiesta la validazione del Collegio Sindacale;

RITENUTO INOLTRE DI PRECISARE che tutte le osservazioni e/o raccomandazioni di cui alle specifiche istruttorie degli uffici competenti devono essere riscontrati con apposita relazione da trasmettere agli uffici regionali competenti entro la chiusura dell'esercizio e verificate dal Collegio Sindacale;

RITENUTO INFINE DI PRECISARE che le osservazioni e/o raccomandazioni specifiche dell'U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario rappresentano prescrizioni specifiche che verranno valutate ai fini dell'approvazione bilancio di esercizio 2019;

VAGLIATE ed assunte come proprie le predette considerazioni;

A VOTI unanimi espressi nelle forme di legge;

VAGLIATE ed assunte come proprie le predette considerazioni;

A VOTI unanimi espressi nelle forme di legge;



Regione Lombardia
LA GIUNTA

DELIBERA

Per quanto meglio esplicitato in premessa:

1. di approvare con prescrizioni i seguenti Bilanci d'Esercizio 2018 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo, allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

701 – ASST Grande Ospedale Metropolitano Nguarda - Delibera n. 527 del 30/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Puntuale ricognizione e verifica dell' "area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;

703 – ASST Fatebenefratelli Sacco - Delibera n. 635 del 30/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Puntuale ricognizione e verifica dell' "area clienti" e dell' "area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;
- Puntuale ricognizione e riconciliazione del registro cespiti con verifica da parte del Collegio Sindacale;
- Verifica dello stato di piena attuazione delle prescrizioni 2017 di cui all'apposita DGR n. 260 del 28/06/2018;

704 – ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/ CTO - Delibera n. 287 del 14/05/2019

- Completamento dell'attività di ricognizione inventariale delle immobilizzazioni materiali, con particolare riferimento ai cespiti provenienti dal CTO;
- Puntuale ricognizione e verifica dell' "area clienti" con verifica da parte del Collegio Sindacale;

705 – ASST Ovest Milanese - Delibera n. 144 del 14/05/2019



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

706 – ASST Rhodense - Delibera n. 481/2019/DG del 14/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

707 – ASST Nord Milano - Delibera n. 306 del 14/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Puntuale ricognizione e verifica dell'“area fornitori” con verifica da parte del Collegio Sindacale;

708 – ASST Melegnano e della Martesana - Delibera n. 464 del 15/05/2019

- Riallineamento contabile dei crediti verso la Regione correnti, con particolare riferimento alla competenza 2016 e 2017;
- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Puntuale ricognizione e verifica dell'“area clienti” e dell'“area fornitori” con verifica da parte del Collegio Sindacale;

709 – ASST di Lodi - Delibera n. 545-19 del 15/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

710 – ASST dei Sette Laghi - Delibera n. 317 del 15/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Puntuale ricognizione e verifica dell'“area fornitori” con verifica da parte del Collegio Sindacale;

711 – ASST della Valle Olona - Delibera n. 636 del 29/05/2019

- Puntuale ricognizione e verifica dell'“area fornitori” con verifica da parte del Collegio Sindacale;

712 – ASST Lariana - Delibera n. 506 del 30/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

715 – ASST di Lecco - Delibera n. 352 del 30/05/2019

- Puntuale ricognizione e verifica dell'“area fornitori” e dell'area dei conti d'ordine con verifica da parte del Collegio Sindacale;



Regione Lombardia

LA GIUNTA

716 – ASST di Monza - Delibera n. 688 del 30/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Puntuale ricognizione e verifica dell' "area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;

717 – ASST di Vimercate - Delibera n. 548 del 30/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

718 – ASST Papa Giovanni XXIII - Delibera n. 771 del 09/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Puntuale ricognizione e verifica dell' "area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;

719 – ASST di Bergamo Ovest - Delibera n. 577 del 14/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

721 – ASST degli Spedali Civili di Brescia - Decreto n. 490 del 15/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;
- Puntuale ricognizione e verifica dell' "area clienti" e dell' "area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;

722 – ASST della Franciacorta - Delibera n. 322 del 29/05/2019

- Puntuale ricognizione e verifica dell' "area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;

723 – ASST del Garda - Delibera n. 10 del 30/05/2019

- Puntuale ricognizione e verifica dell' "area fornitori" con verifica da parte del Collegio Sindacale;

724 – ASST di Cremona - Decreto n. 218 del 15/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

726 – ASST di Crema - Delibera n. 179 del 15/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

727 – ASST di Pavia - Delibera n. 415 del 30/05/2019



Regione Lombardia

LA GIUNTA

- Puntuale ricognizione e verifica degli altri crediti diversi con verifica da parte del Collegio Sindacale;

991 – Azienda Regionale Emergenza Urgenza - Delibera n. 140/2019 del 13/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

992 – Agenzia dei Controlli - Determina n. 31 del 15/05/2019

- Riallineamento contabile delle posizioni intercompany;

2. di approvare senza prescrizioni i seguenti Bilanci d'Esercizio 2018 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.), allegati quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

713 – ASST della Valtellina e dell'Alto Lario - Delibera n. 355 del 15/05/2019

3. di rinviare alle istruttorie rese dai competenti Uffici in merito a raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche che, come precisato in premessa, dovranno essere riscontrate con apposita relazione da trasmettere agli Uffici Regionali competenti entro la chiusura dell'esercizio e verificate dal Collegio Sindacale;
4. di dare mandato all'U.O. Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario di proseguire le azioni sin qui intraprese al fine di garantire la riconciliabilità delle poste tra il bilancio economico patrimoniale (G.S.A.) e bilancio finanziario regionale, nonché la corretta esposizione dei rapporti creditori/debitori tra la GSA e le Aziende Sanitarie, per i quali si rende necessario proseguire l'attività di verifica:
 - delle posizioni creditorie pregresse relative a Progettualità;
 - delle posizioni creditorie pregresse relative a Investimenti e correlata situazione patrimoniale, per le quali erano già stati avviati incontri con U.O. Competente della Direzione Generale Welfare "Evoluzione SSR, Investimenti e Sistema Informativo" alla luce anche della nuova organizzazione e del nuovo assetto previsto dalla LR 23/2015;
 - delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso Terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegio Sindacali delle Aziende interessate;
 - la corretta allocazione dei saldi di cui sopra per "ageing di riferimento";
5. di demandare agli Uffici competenti la pubblicazione sul sito internet della



Regione Lombardia
LA GIUNTA

Regione, entro 60 giorni dalla data di approvazione i Bilanci di Esercizio in oggetto, ai sensi dell'art. 32, comma 7 del Dlgs. n. 118/2011 e s.m.i.

IL SEGRETARIO
ENRICO GASPARINI

Atto firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge

Protocollo A1.2019.0261418 del 14/06/2019

Alla cortese attenzione

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E
FINANZA
RISORSE ECONOMICO- FINANZIARIE
DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO
ENRICA MAINARDI

Oggetto : parere in ordine alla Delibera n. 287 del 14/05/2019 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2018" dell'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO Ortopedia Traumatologia Reumatologia Riabilitazione.

L'istruttoria resa dalla Struttura Bilanci dell'U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario della Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione, ai sensi delle procedure di controllo previste dall'art. 17 quarto comma della L.R. n. 33/2009, così come modificata dalla L.R. 23/2015, sulla base dei prospetti informativi e dei dati contabili, ha evidenziato quanto segue:

Ad integrazione del parere già trasmesso a seguito di presentazione del Bilancio d'esercizio 2018 V1:

- **Acquisiti riscontri alle osservazioni al BES V1 trasmesse da RL con nota prot. A1.2019.0246598 del 24/05/2019 nell'apposita sezione del Portale SCRIBA prot. A1.2019.0249239 del 29/05/2019**

La verifica dello Stato Patrimoniale ha riguardato inoltre i seguenti elementi:

ATTIVO

A. Immobilizzazioni

AI) Il valore delle **immobilizzazioni immateriali** è pari a 374 €/000, con variazione di 176 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

La variazione è da ricondurre in via principale a licenze d'uso

L'Azienda fornisce dettagli in nota integrativa

AII) Il valore delle **immobilizzazioni materiali** è pari a 66.730 €/000, con variazione di - 2.327 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

La variazione è da ricondurre in via principale a Fondi Ammortamento Fabbricati Indisponibili ed Attrezzature

L'Azienda fornisce dettagli in nota integrativa

AII9) Il valore delle **immobilizzazioni materiali in corso ed acconti** è pari a 1.972 €/000, con variazione di - 3.681 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

E' allegato in bilancio i prospetti con le variazioni significative intervenute.

Correttamente, come richiesto dal Dlgs 118/2011, non si evincono incrementi per beni non sterilizzati.

In nota integrativa descrittiva è resa dichiarazione in merito a quadratura con Registro Cespiti.

Come osservato anche in sede di Prescrizione al bilancio d'esercizio 2017 e richiamato anche dal Collegio Sindacale è richiesto completamento dell'attività di ricognizione inventariale delle immobilizzazioni materiali, con particolare riferimento ai cespiti provenienti dal CTO. Si chiede di acquisire puntuale Relazione da inviare ai competenti Uffici Regionali sulle motivazioni che portano alla mancata definizione di tali procedure per la contabilizzazione.

AIII) Il valore delle **immobilizzazioni finanziarie** è pari a 0 €/000, con variazione di 0 €/000

rispetto al valore 31/12/2017.

B.I Rimanenze

Il valore delle **rimanenze** è pari a 1.622 €/000, con variazione di - 96 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

L'Azienda fornisce le tabelle di dettaglio riguardanti le tipologie su indicate con le principali movimentazioni dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.

Vista asseverazione riconciliazione con i Registri di magazzino da parte del Collegio Sindacale. In nota integrativa descrittiva è resa dichiarazione in merito a tale riconciliazione.

B.II Crediti

Il valore delle **crediti** è pari a 61.625 €/000, con variazione di - 7.697 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

L'Azienda fornisce le tabelle di dettaglio riguardanti le tipologie su indicate con le principali movimentazioni dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.

Nel dettaglio:

- **Crediti verso lo Stato: da ricondurre in via principale a riclassifica dei Crediti vs Prefetture.**
- **Crediti verso Regione e vs Aziende della Regione (I/C):** si rinvia all'istruttoria già resa.

- **Crediti:** si evidenzia un incremento Crediti vs Clienti Privati e per libera professione

L'Azienda fornisce dettagli in nota integrativa descrittiva: *si resta in attesa degli esiti delle procedure di recupero credito avviate dall'Azienda*

- **Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione:** non presenta valori.

- **Crediti/debiti per gestioni interne, non emergono saldi.**

B.IV Disponibilità liquide

Il valore delle **disponibilità liquide** è pari a 10.981 €/000 con variazione di 5.591 €/000 rispetto all'anno precedente.

In merito alla variazione intervenuta è richiesto puntuale commento, alla luce anche del rispetto dei tempi di pagamento vs fornitori.

Si rinvia all'apposita TAB 1 pubblicata in SCRIBA in merito alle verifiche effettuate e si rammenta, ove non effettuato, che in nota integrativa descrittiva deve essere allegata la verifica di cassa al 31 dicembre 2018, e dichiarata la riconciliazione con i dati SIOPE e di rimessa regionale.

C Ratei attivi e Risconti attivi

Il valore dei **ratei e risconti attivi** è pari a 417 €/000, con variazione di 0 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

L'Azienda fornisce i prospetti di dettaglio.

D. Conti d'ordine

Il valore dei **conti d'ordine** è pari a 69.464 €/000, con variazione di -11.025 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

L'Azienda fornisce i prospetti di dettaglio e relaziona in merito alla variazione intervenuta.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO: al modello di bilancio sono allegati i prospetti di dettaglio della composizione

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI: si rinvia all'apposita tabella di dettaglio allegata in bilancio, per i quali è richiesta verifica rispetto alla natura dei fondi esposti.

C) DEBITI: per le voci debiti vs Regione ed Intercompany si richiama quanto già indicato per i Crediti.

DVII) Il valore dei **debiti vs fornitori** è pari a 21.121 €/000, con variazione di -3.311 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

L'Azienda fornisce dettagli in nota integrativa.

DXI.1) Il valore dei **debiti vs altri finanziatori** è pari a 0 €/000, con variazione di 0 €/000 rispetto al valore 31/12/2017

DXI.4) Il valore dei **Altri debiti diversi** è pari a 481 €/000, con variazione di 202 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

L'Azienda fornisce dettagli in nota integrativa.

E Ratei attivi e Risconti passivi

Il valore dei **ratei e risconti passivi** è pari a 4 €/000, con variazione di 4 €/000 rispetto al valore 31/12/2017.

L'Azienda fornisce i prospetti di dettaglio.

A) VERIFICA DEL CONTO ECONOMICO

La verifica dello Conto Economico ha riguardato i seguenti elementi, come riportati in **Tablelle pubblicate sul Portale SCRIBA:**

- 1. Analisi variazione beni e servizi: TAB.2 pubblicata in SCRIBA** si osservano variazioni in diverse voci di bilancio rispetto ai dati di preconsuntivo 2018.

B) VERIFICA CE LIBERA PROFESSIONE

In **tab. 3 pubblicata sul Portale SCRIBA** è evidenziato il CE esposto dall'Azienda rispetto a quanto rilevato dalla media regionale.

Vista verifica da parte del Collegio Sindacale.

C) VERIFICA VERBALE COLLEGIO SINDACALE

E' stato acquisito il verbale del Collegio Sindacale relativo alla versione V1 del Bilancio Consuntivo 2018 dal quale emerge il **parere favorevole** all'approvazione della deliberazione in esame.

- ***Si prende atto degli stati avanzamento sulle prescrizioni di cui al Bilancio d'esercizio 2017 relazionati dall'Azienda in nota integrativa descrittiva (pag 62).***

Dalle verifiche effettuate:

- ***è richiesto il completamento dell'attività di ricognizione inventariale delle immobilizzazioni materiali, con particolare riferimento ai cespiti provenienti dal CTO;***
- ***crediti vs clienti e per libera professione: è richiesta verifica sugli stati di mantenimento a bilancio e degli esiti dell'attività di recupero.***

E' stato acquisito il parere dell'U.O. Controllo di gestione e personale - Struttura Personale e Professioni del SSR dell'U.O. Controllo di gestione e personale: prot. n. G1.2019.0019507 del 03/06/2019, dal quale emerge un **parere favorevole** ed al quale si rinvia integralmente per eventuali raccomandazioni e/o prescrizioni specifiche.

Per quanto sopra esposto si esprime ***parere favorevole con prescrizioni*** alla deliberazione in esame.

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE

ELENA TERESA TROPIANO

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.

Protocollo G1.2019.0019507 del 03/06/2019

Alla

DIREZIONE CENTRALE BILANCIO E
FINANZA
RISORSE ECONOMICO- FINANZIARIE
DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO
ENRICA MAINARDI

Oggetto : Bilancio Consuntivo 2018 - parere in ordine alla Delibera n. 287 del 14/05/2019 dell'ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO GAETANO PINI/CTO (704) – Prot. A1.2019.0224204 del 15/05/2019.

In relazione alla richiesta in ordine al provvedimento in oggetto, visto il parere positivo del collegio dei revisori, esaminati i prospetti informativi e i dati contabili, si esprime parere favorevole all'approvazione della deliberazione stessa precisando quanto segue:

A) Nella tabella "debiti v/dipendenti" sono indicati debiti per:

- "Competenze stipendiali" - anno 2015 - per un importo pari ad euro 57/1000 e relativi oneri indicati nella scheda di dettaglio "Debiti verso Istituti Previdenziali"
- "Personale dipendente debiti verso personale" – anno 2013 - per un importo pari ad euro 32/1000
- "Personale dipendente sperimentazioni" – anno 2012 – per un importo pari ad euro 81/1000

Si sottolinea che i debiti verso dipendenti relativi agli anni 2012 e 2013, non trovano corrispondenza nella scheda "debiti verso Istituti Previdenziali" per i relativi oneri previdenziali.

Referenti per l'istruttoria della pratica: Angela Vinciguerra
Anna Maria Martinelli

Tel. 02/6765.4350
Tel 02/6765.4796

Tenuto conto di quanto evidenziato nel verbale del Collegio Sindacale, si ribadisce che, considerata l'anzianità dei medesimi, di procedere ad una definitiva regolarizzazione anche mediante proposta di stralcio degli stessi.

B) Si invita l'Azienda ad una attenta valutazione dei costi da imputare nel Bilancio d'esercizio 2019 al fine di non accantonare nello stato patrimoniale alle voci " debiti verso dipendenti" e "debiti verso istituti previdenziali " importi che non possono comunque essere nettizzati ai fini della riduzione dei costi dell'esercizio medesimo per il rispetto dei vincoli normativi, richiesti a Regione Lombardia, per il raggiungimento dell'obiettivo previsto dall'art. 17 comma 3 bis del D.L. 98/11 convertito nella Legge 15/7/2011 n. 111.

Cordiali saluti.

IL DIRIGENTE
PAOLA BIANCO

Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs. 39/93 art. 3 c. 2.

Referenti per l'istruttoria della pratica: Angela Vinciguerra Tel. 02/6765.4350
Anna Maria Martinelli Tel 02/6765.4796