



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **1066** del **26 LUG, 2021**

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2020

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. ALESSANDRO VISCONTI

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO-FINANZIARIA

Accertata la competenza procedurale, sottopone l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato.

Il Responsabile del Procedimento
Dott. Carlo Valentini

Il Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott. Carlo Valentini

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO-FINANZIARIA

☒ il presente provvedimento non comporta oneri di spesa

Il Direttore UOC Economico - Finanziaria
Responsabile della verifica contabile
Dott. Carlo Valentini

[Handwritten signature]



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **1066** del **26 LUG. 2021**

IL DIRETTORE GENERALE

visti:

- il D.Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della L. 23 ottobre 1992, n.421";
- il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118: "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 n. 42/2009";
- la L.R. 30 dicembre 2009 n. 33 "Testo Unico delle leggi regionali in materia di sanità" come modificata dalla legge n. 23 dell'11 agosto 2015 "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al titolo I e II della legge regionale 30 dicembre 2009, n.33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)";

richiamati:

- la D.G.R. n. X/4474 del 10 dicembre 2015 "Attuazione L.R. 23/2015: costituzione Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Fatebenefratelli Sacco";
- la DGR n. XI/2672 del 16.12.2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio-sanitario per l'esercizio 2020";
- il Decreto n. 962 del 29/01/2020 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020" che riporta in allegato le linee guida per la redazione del Bilancio Preventivo 2020;
- la DGR n. XI/2833 del 10/02/2020 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020";
- il Decreto n. 7085 del 17 giugno 2020 "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS pubbliche, AREU di risorse destinate al finanziamento del personale dipendente e convenzionato universitario per l'esercizio 2020";
- la DGR n. XI/3518 del 05/08/2020 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020 – 1° provvedimento";
- il Decreto n. 12440 del 21/10/2020 "Primo aggiornamento delle assegnazioni, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo e AREU delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- la DGR n. XI/3782 del 03/11/2020 "Determinazioni in merito alla remunerazione delle strutture sociosanitarie per interventi ordinari e straordinari per l'emergenza covid-19";
- il Decreto n. 16480 del 24/12/2020 "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo e AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- i Decreti Legge adottati in relazione all'emergenza epidemiologica;
- il Decreto n. 10126 del 22/07/2021 "Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **1066** del **26 LUG. 2021**

vista:

- la nota regionale prot. A1.2021.0128752 del 03/03/2021 "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2020", contenente le indicazioni per la rilevazione dei dati di conto economico per i bilanci consuntivi 2020;
- la nota regionale prot. A1.2021.0210062 del 22/04/2021 "Proroga dei termini di approvazione dei bilanci di esercizio 2020", che sposta il termine per l'adozione del bilancio di esercizio al 30/06/2021;
- la DGR n. 4968 del 29 giugno 2021 avente ad oggetto: "Proroga dei termini dei bilanci di esercizio 2020 degli enti del sistema sociosanitario lombardo" con la quale gli enti del Sistema socio-Sanitario lombardo sono stati autorizzati a procedere all'approvazione del bilancio d'esercizio 2020 e alla sua trasmissione a Regione Lombardia entro la nuova scadenza del 26 luglio 2021;

esaminato l'allegato Bilancio d'Esercizio 2020 costituito da:

- atto di approvazione del bilancio di esercizio;
- delibera aggiornamento inventario di costituzione;
- relazione sulla gestione;
- nota integrativa descrittiva;
- nota integrativa descrittiva emergenza urgenza 118;
- bilancio di esercizio C.E.;
- schema di dettaglio contributi vincolati;
- tabella dettaglio altre prestazioni;
- tabella di dettaglio accantonamenti;
- tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
- bilancio di esercizio S.P.;
- crediti e debiti verso R.L. e intercompany;
- conti d'ordine e debiti verso fornitori;
- debiti verso personale;
- crediti e debiti verso Stato;
- fondi quote inutilizzate contributi;
- oggetti d'arte;
- modello A: dettaglio costi del personale;
- tabella di dettaglio personale;
- modello LA;
- allegati alla relazione di gestione;
- modello UDO ASST;
- dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;
- allegato B Covid;
- nota allegato B Covid.

visti gli schemi riepilogativi di conto economico e stato patrimoniale sotto riportati:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **1066** del **26 LUG, 2021**

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
AA0010	A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	247.416.698
AA0240	A.2) RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	3.677.332
AA0270	A.3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI FINALIZZATI E VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	2.058.938
AA0320	A.4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA	280.299.360
AA0750	A.5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	3.354.716
AA0940	A.6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	4.070.415
AA0980	A.7) QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	19.695.433
AA1050	A.8) INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
AA1060	A.9) ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.291.872
AZ9999	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	556.510.100
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
BA0010	B.1) ACQUISTI DI BENI	138.811.637
BA0390	B.2) ACQUISTI DI SERVIZI	72.965.335
BA1910	B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE (ORDINARIA ESTERNALIZZATA)	12.115.576
BA1990	B.4) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	10.912.476
BA2080	TOTALE COSTO DEL PERSONALE	248.096.059
BA2090	B.5) PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	199.500.420
BA2230	B.6) PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	995.935
BA2320	B.7) PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	26.887.397
BA2410	B.8) PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	20.712.307
BA2500	B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.232.804
BA2560	TOTALE AMMORTAMENTI	21.976.676
BA2570	B.10) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	422.118
BA2580	B.11) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.554.558
BA2630	B.12) SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI	-
BA2660	B.13) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 2.361.015
BA2690	B.14) ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	32.985.481
BZ9999	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	538.735.029
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
CA0010	C.1) INTERESSI ATTIVI	1
CA0050	C.2) ALTRI PROVENTI	-
CA0110	C.3) INTERESSI PASSIVI	65.920
CA0150	C.4) ALTRI ONERI	-
CZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 65.919
	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
DA0010	D.1) RIVALUTAZIONI	-
DA0020	D.2) SVALUTAZIONI	-
DZ9999	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)	-
	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
EA0010	E.1) PROVENTI STRAORDINARI	394.982
EA0260	E.2) ONERI STRAORDINARI	486.732
EZ9999	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	- 91.750
XA0000	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	17.617.402
	Y) IMPOSTE E TASSE	
YA0010	Y.1) IRAP	17.449.689
YA0060	Y.2) IRES	167.713
YA0090	Y.3) ACCANTONAMENTO A F.DO IMPOSTE (ACCERTAMENTI, CONDONI, ECC.)	-
YZ9999	TOTALE IMPOSTE E TASSE (Y)	17.617.402
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **1066** del **26 LUG. 2021**

CODICE	VOCE MODELLO SP ATTIVITA'	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	115.524.698
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	467.941
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	114.877.624
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	179.133
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	284.320.840
ABA000	B.I) RIMANENZE	19.123.079
ABA190	B.II) CREDITI	246.036.925
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	19.160.836
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVITA'	62.247
ACA000	C.I) RATEI ATTIVITA'	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVITA'	62.247
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	399.907.785
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	29.043.589

CODICE	VOCE MODELLO SP PASSIVITA'	IMPORTO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	146.244.382
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.181.963
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	133.945.943
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	5.786.312
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.358.329
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.971.835
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	62.497.784
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	21.192.226
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	34.882.883
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	6.422.675
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	305.843
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	305.843
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
PDZ999	D) DEBITI	190.859.776
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	343.327
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	495
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.125.431
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	916.747
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	86.954.499
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	718
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	76.799.597
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	718.163
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.950.500
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	16.050.299
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	399.907.785
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	29.043.589



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **1066** del **26 LUG. 2021**

dato atto che, come attestato dal Direttore della UOC Economico-Finanziaria, il bilancio d'esercizio 2020 ed i relativi allegati, che formano parte integrante e sostanziale del presente atto, sono stati redatti con chiarezza e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e del risultato economico dell'esercizio in base all'art. 2423 del Codice Civile e al principio contabile OIC 12;

acquisita, tramite siglatura dell'atto, la dichiarazione di legittimità della presente deliberazione da parte del Direttore della UOC Economico Finanziaria Dr. Carlo Valentini, proponente il presente provvedimento, anche in ordine alla pubblicazione di atti e provvedimenti amministrativi come previsto dalla Legge 18 giugno 2009, n. 69;

visto il codice in materia di protezione dei dati personali di cui al D.Lgs 30.06.2003 n. 196 e s.m.i. nonché al Regolamento generale sulla protezione dei dati (Regolamento UE 2016/679 del 27 aprile 2016);

visti i pareri dei Direttori Amministrativo, Sanitario e Sociosanitario acquisiti per quanto di rispettiva 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 di Esercizio 2020, come da schemi di conto economico e stato patrimoniale sopra riportati, costituito dalla seguente documentazione che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - atto di approvazione del bilancio di esercizio;
 - delibera aggiornamento inventario di costituzione;
 - relazione sulla gestione;
 - nota integrativa descrittiva;
 - nota integrativa descrittiva emergenza urgenza 118;
 - bilancio di esercizio C.E.;
 - schema di dettaglio contributi vincolati;
 - tabella dettaglio altre prestazioni;
 - tabella di dettaglio accantonamenti;
 - tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - bilancio di esercizio S.P.;
 - crediti e debiti verso R.L. e intercompany;
 - conti d'ordine e debiti verso fornitori;
 - debiti verso personale;
 - crediti e debiti verso Stato;
 - fondi quote inutilizzate contributi;
 - oggetti d'arte;
 - modello A: dettaglio costi del personale;
 - tabella di dettaglio personale;
 - modello LA;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **1066** del **26 LUG. 2021**

- allegati alla relazione di gestione;
 - modello UDO ASST;
 - dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;
 - allegato B Covid;
 - nota allegato B Covid;
2. di riservarsi di acquisire il parere del Collegio Sindacale e di inoltrarlo tempestivamente agli Organi Regionali competenti;
 3. di dichiarare il presente atto soggetto a controllo preventivo da parte della Giunta Regionale (art. 17, comma 4, L.R. n. 33 del 30.12.2009 e s.m.i.);
 4. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento, dando atto che l'esecutività dello stesso è subordinata all'esito positivo del controllo della Giunta regionale (art. 17, comma 6, L.R. n. 33 del 30.12.2009 e s.m.i.) e che, nelle more del citato esito, non si procede alla pubblicazione dei relativi allegati.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Alessandro Visconti)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Domenico Versace)

Il Direttore Sanitario
(Dott.ssa Lucia Castellani)

Il Direttore Sociosanitario
(Dott. Antonio Zagari)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **1066** del **26 LUG, 2021**

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio on-line di questa Azienda sul sito informatico www.asst-fbf-sacco.it, così come previsto dall'art. 32, c. 1 Legge 69/2009, dal **26 LUG, 2021** e vi rimane per quindici giorni consecutivi.
Nelle more dell'esito positivo del controllo da parte della Giunta Regionale, non si procede alla pubblicazione degli allegati al presente provvedimento.

Il presente atto si compone di n. 2179 pagine , di cui n. 2171 pagine di allegati e,

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