



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

**OGGETTO: Revoca della deliberazione n. 716 del 30/06/2020 ed approvazione del Bilancio di esercizio 2019 V2**

**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*



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

**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 D.G.R. n. XI/1046 del 17.12.2018 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario regionale per l'esercizio 2019";
- il Decreto n. 3838 del 21/03/2019 con il quale sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2019 V1;
- la D.G.R. n. XI/1444 del 25/03/2019 "Ulteriori determinazioni relative alla gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2019";
- la D.G.R. n. XI / 1986 del 23/07/2019 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'esercizio 2019 - secondo provvedimento 2019";
- la D.G.R. n. XI/1987 del 23/07/2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2019 - terzo provvedimento, macroarea unità d'offerta della rete territoriale";
- i Decreti n. 11221 del 30/07/2019 e n. 12995 del 13/09/2019 con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2019 V2;
- il Decreto n. 18870 del 20/12/2019 "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 2019 a seguito procedure di assestamento. Modifica e integrazione del decreto N. 12995/2019";
- la D.G.R. n. XI/3263 del 16 giugno 2020 "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 2019. Ulteriori determinazioni sulla presa in carico ex d.g.r. n. 1046/2018";
- il Decreto n. 2863 del 22/06/2020 "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 IRCSS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019" che riporta in allegato 1 le "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2019 delle aziende socio sanitarie regionali";



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

**vista:**

- la nota regionale prot. A1.2020.0008452 del 10/01/2020 "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2019 e per il Bilancio preventivo 2020", contenente, tra l'altro, indicazioni per la rilevazione dei dati di conto economico per i bilanci consuntivi 2019;
- la DGR n. 3181 del 26 maggio 2020 avente ad oggetto: "Proroga dei termini dei bilanci di esercizio 2019 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 2019 e alla sua trasmissione a Regione Lombardia entro la nuova scadenza del 30 giugno 2020;
- la deliberazione del Direttore Generale n. 716 del 30/06/2020 ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio 2019";
- la nota regionale prot. A1.2020.0224472 del 09/07/2020 ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2019 V1" con la quale vengono anticipati i tempi e i modi per la presentazione della versione V2 e/o controdeduzioni al bilancio consuntivo 2019;
- la nota regionale prot. A1.2020.0230006 del 16/07/2020 "Istruttoria in ordine alla Delibera 716 del 30/06/2020 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2019" dell'ASST Fatebenefratelli Sacco" con la quale vengono richiesti chiarimenti al bilancio di esercizio 2019 da trasmettere sul portale SCRIBA il 24 luglio 2020;

**dato atto** che i chiarimenti richiesti sono stati inseriti nella nota integrativa descrittiva al paragrafo "Chiarimenti al bilancio di esercizio 2019" allegata al presente provvedimento, di cui costituisce parte integrante e sostanziale;

**precisato** che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto all'atto precedente;

**atteso che** con la citata nota prot. A1.2020.0224472 del 09/07/2020 Regione Lombardia richiede la riadozione del provvedimento di approvazione del bilancio 2019 V2 e la contestuale revoca del precedente atto di approvazione;

**esaminato** l'allegato Bilancio d'Esercizio 2019 V2 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 ce;
- schema di dettaglio contributi vincolati;
- tabella dettaglio altre prestazioni;
- tabella di dettaglio accantonamenti;
- tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

- bilancio di esercizio sp;
- crediti e debiti verso rl 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;
- tabella stranieri STP;
- modello la;
- allegati alla relazione di gestione;
- modello UDO ASST;
- dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;
- conto presidio;

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

| CODICE | VOCE MODELLO CONTO ECONOMICO                                                                         | IMPORTO<br>31/12/2019 |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|        | A) Valore della produzione                                                                           |                       |
| AA0010 | A.1) Contributi in c/esercizio                                                                       | 154.655.122           |
| AA0240 | A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti                               | 14.464                |
| AA0270 | A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti | 2.248.331             |
| AA0320 | A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria                         | 349.518.293           |
| AA0750 | A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi                                                                   | 3.488.955             |
| AA0940 | A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)                                 | 8.353.486             |
| AA0980 | A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio                                              | 16.877.826            |
| AA1050 | A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni                                            | -                     |
| AA1060 | A.9) Altri ricavi e proventi                                                                         | 4.508.105             |
| AZ9999 | Totale valore della produzione (A)                                                                   | 539.635.654           |
|        | B) Costi della produzione                                                                            |                       |
| BA0010 | B.1) Acquisti di beni                                                                                | 150.403.430           |
| BA0390 | B.2) Acquisti di servizi                                                                             | 73.828.120            |
| BA1910 | B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)                                           | 11.599.064            |
| BA1990 | B.4) Godimento di beni di terzi                                                                      | 9.771.444             |



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23** LUG. 2020

|        |                                                                  |             |
|--------|------------------------------------------------------------------|-------------|
| BA2080 | Totale Costo del personale                                       | 240.213.863 |
| BA2090 | B.5) Personale del ruolo sanitario                               | 193.020.663 |
| BA2230 | B.6) Personale del ruolo professionale                           | 903.250     |
| BA2320 | B.7) Personale del ruolo tecnico                                 | 26.012.344  |
| BA2410 | B.8) Personale del ruolo amministrativo                          | 20.277.606  |
| BA2500 | B.9) Oneri diversi di gestione                                   | 3.131.750   |
| BA2560 | Totale Ammortamenti                                              | 19.316.425  |
| BA2570 | B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali            | 281.336     |
| BA2580 | B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali              | 19.035.089  |
| BA2630 | B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti          | -           |
| BA2660 | B.13) Variazione delle rimanenze                                 | 3.481.936   |
| BA2690 | B.14) Accantonamenti dell'esercizio                              | 10.785.748  |
| BZ9999 | Totale costi della produzione (B)                                | 522.531.780 |
|        | C) Proventi e oneri finanziari                                   |             |
| CA0010 | C.1) Interessi attivi                                            | 71          |
| CA0050 | C.2) Altri proventi                                              | -           |
| CA0110 | C.3) Interessi passivi                                           | 63.979      |
| CA0150 | C.4) Altri oneri                                                 | -           |
| CZ9999 | Totale proventi e oneri finanziari                               | -63.908     |
|        | 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                                       | 167.874     |
| EA0260 | E.2) Oneri straordinari                                          | 126.406     |
| EZ9999 | Totale proventi e oneri straordinari (E)                         | 41.468      |
| XA0000 | Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)          | 17.081.434  |
|        | Y) Imposte e tasse                                               |             |
| YA0010 | Y.1) IRAP                                                        | 16.859.442  |
| YA0060 | Y.2) IRES                                                        | 221.992     |
| YA0090 | Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | -           |
| YZ9999 | Totale imposte e tasse (Y)                                       | 17.081.434  |
| ZZ9999 | RISULTATO DI ESERCIZIO                                           | -           |



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

| CODICE | VOCE MODELLO STATO PATRIMONIALE<br>ATTIVITA'                       | IMPORTO<br>31/12/2019 |
|--------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| AAZ999 | A) Immobilizzazioni                                                | 120.781.291           |
| AAA000 | A.I) Immobilizzazioni immateriali                                  | 533.344               |
| AAA270 | A.II) Immobilizzazioni materiali                                   | 120.068.814           |
| AAA640 | A.III) Immobilizzazioni finanziarie                                | 179.133               |
| ABZ999 | B) Attivo circolante                                               | 235.491.782           |
| ABA000 | B.I) Rimanenze                                                     | 16.762.064            |
| ABA190 | B.II) Crediti                                                      | 207.911.546           |
| ABA720 | B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | -                     |
| ABA750 | B.IV) Disponibilità liquide                                        | 10.818.172            |
| ACZ999 | C) Ratei e risconti attivi                                         | 60.839                |
| ACA000 | C.I) Ratei attivi                                                  | 60.839                |
| ACA030 | C.II) Risconti attivi                                              | -                     |
| AZZ999 | D) Totale attivo                                                   | 356.333.912           |
| ADZ999 | E) Conti d'ordine                                                  | 56.811.655            |
| ADA000 | E.I) Canoni di leasing ancora da pagare                            | -                     |
| ADA010 | E.II) Depositi cauzionali                                          | 4.474                 |
| ADA020 | E.III) Beni in comodato                                            | 2.073.660             |
| ADA021 | E.IV) Canoni di project financing ancora da pagare                 | -                     |
| ADA030 | E.V) Altri conti d'ordine                                          | 54.733.521            |

| CODICE | VOCE MODELLO STATO PATRIMONIALE<br>PASSIVITA'                   | IMPORTO<br>31/12/2019 |
|--------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| PAZ999 | A) Patrimonio Netto                                             | 126.303.426           |
| PAA000 | A.I) Fondo di dotazione                                         | 1.181.963             |
| PAA010 | A.II) Finanziamenti per investimenti                            | 117.218.934           |
| PAA100 | A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti | 2.519.885             |
| PAA110 | A.IV) Altre riserve                                             | 1.410.809             |
| 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                                     | 38.324.531            |
| PBA000 | B.I) Fondi per imposte, anche differite                         | -                     |
| PBA010 | B.II) Fondi per rischi                                          | 18.847.988            |



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

|        |                                                                         |             |
|--------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|
| PBA070 | B.ii) Fondi da distribuire                                              | -           |
| PBA150 | B.Iv) Quote inutilizzate contributi                                     | 10.772.979  |
| PBA200 | B.V) Altri fondi per oneri e spese                                      | 8.703.564   |
| PCZ999 | C) Trattamento fine rapporto                                            | 33.594      |
| PDZ999 | D) Debiti                                                               | 191.672.361 |
| PDA000 | D.I) Debiti per mutui passivi                                           | 1.008.358   |
| PDA010 | D.II) Debiti V/Stato                                                    | 11.396      |
| PDA070 | D.III) Debiti V/Regione O Provincia Autonoma                            | 6.125.431   |
| PDA130 | D.IV) Debiti V/Comuni                                                   | 816.951     |
| PDA140 | D.V) Debiti V/Aziende Sanitarie Pubbliche                               | 90.736.468  |
| PDA240 | D.VI) Debiti V/ Società partecipate e/o enti dipendenti della regione   | 718         |
| PDA280 | D.VII) Debiti V/Fornitori                                               | 71.604.186  |
| PDA310 | D.VIII) Debiti V/Istituto Tesoriere                                     | -           |
| PDA320 | D.IX) Debiti Tributari                                                  | 437.581     |
| PDA330 | D.X) Debiti V/Istituti Previdenziali, Assistenziali E Sicurezza Sociale | 3.313.573   |
| PDA340 | D.XI) Debiti V/Altri                                                    | 17.617.699  |
| PEZ999 | E) Ratei e risconti passivi                                             | -           |
| PEA000 | E.I) Ratei passivi                                                      | -           |
| PEA030 | E.II) Risconti passivi                                                  | -           |
| PZZ999 | F) Totale passivo e patrimonio netto                                    | 356.333.912 |
| PFZ999 | G) Conti d'ordine                                                       | 56.811.655  |
| PFA000 | G.I) Canoni di leasing ancora da pagare                                 | -           |
| PFA010 | G.II) Depositi cauzionali                                               | 4.474       |
| PFA020 | G.III) Beni in comodato                                                 | 2.073.660   |
| PFA021 | G.IV) Canoni di project financing ancora da pagare                      | -           |
| PFA030 | G.V) Altri conti d'ordine                                               | 54.733.521  |

**dato atto** che, come attestato dal Direttore della UOC Economico-Finanziaria, il bilancio d'esercizio 2019 V2 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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

**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:

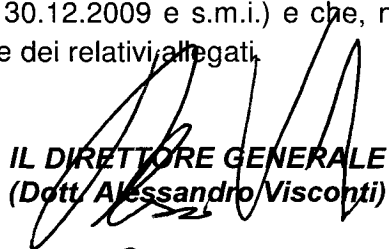
1. di revocare la deliberazione n. 716 del 30/06/2020 ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio 2019";
2. di approvare il Bilancio di Esercizio 2019 V2, come da schemi di conto economico e stato patrimoniale sopra riportati, costituito dalla seguente documentazione che forma parte integrante 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 ce;
  - schema di dettaglio contributi vincolati;
  - tabella dettaglio altre prestazioni;
  - tabella di dettaglio accantonamenti;
  - tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
  - bilancio di esercizio sp;
  - crediti e debiti verso rl 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;
  - tabella stranieri STP;
  - modello la;
  - allegati alla relazione di gestione;
  - modello UDO ASST;
  - dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;
  - conto presidio;
3. di riservarsi di acquisire il parere del Collegio Sindacale e di inoltrarlo tempestivamente agli Organi Regionali competenti;





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

4. 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.);
5. 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. Giuseppe De Filippis)

  
**Il Direttore Sociosanitario**  
(Dott.ssa Lucia Castellani)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **818** del **23 LUG. 2020**

**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](http://www.asst-fbf-sacco.it), così come previsto dall'art. 32, c. 1 Legge 69/2009, dal **24 LUG. 2020** 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. 2092 pagine, di cui n. 2082 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*

