



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** del **27 MAG. 2024**

OGGETTO: approvazione del bilancio di esercizio 2023

**DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE
DOTT.SSA MARIA GRAZIA COLOMBO**

IL DIRETTORE S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITÀ

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

Il Responsabile del Procedimento
Dr. Carlo Valentini

Il Direttore S.C. Bilancio, Programmazione
Finanziaria e Contabilità
Dr. Carlo Valentini

IL DIRETTORE S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITÀ

☒ il presente provvedimento non comporta oneri di spesa

Il Direttore S.C. Bilancio, Programmazione
Finanziaria e Contabilità
Responsabile della verifica contabile
Dott. Carlo Valentini



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** del **27 MAG. 2024**

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che:

- in attuazione della L.R. n. 23/2015, con deliberazione n. X/4474 del 10 dicembre 2015, la Giunta regionale della Lombardia ha costituito, a partire dal 1° gennaio 2016, l'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Fatebenefratelli Sacco di Milano, avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, con sede legale in Milano, Via Giovanni Battista Grassi, 74;
- con deliberazione n. XII/1632 del 21 dicembre 2023 avente ad oggetto: *"Determinazioni in ordine alla direzione dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Fatebenefratelli Sacco - (di concerto con l'Assessore Bertolaso)"*, la Giunta regionale della Lombardia, su proposta del Presidente, assentita dal Rettore dell'Università degli Studi di Milano, ha nominato la Dott.ssa Maria Grazia Colombo quale Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco di Milano con decorrenza dal 01.01.2024 fino al 31.12.2026, fatta salva la verifica intermedia dopo i primi 24 mesi, ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 171/2016;
- con deliberazione aziendale n. 1 del 01 gennaio 2024 si è dato atto, tra l'altro, dell'insediamento della Dott.ssa Maria Grazia Colombo quale Direttore Generale dell'ASST Fatebenefratelli Sacco di Milano per il periodo dal 01 gennaio 2024 al 31 dicembre 2026, avendo la stessa formalmente accettato la nomina, così assumendo tutti i poteri di gestione e di rappresentanza dell'ente;

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 e, da ultimo, dalla L.R. n. 22 del 14/12/2021 (modifiche al Titolo I e al Titolo VII della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33);

richiamate:

- la DGR n. XI/7758 del 28/12/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023 – (di concerto con gli assessori Caparini e Lucchini);



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** del **27 MAG. 2024**

- la DGR n. XII/850 del 08/08/2023 "Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2023. Secondo provvedimento";
- la DGR n. XII/1025 del 02/10/2023 "Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2023. Terzo provvedimento";
- la DGR n. XII/2334 del 13/05/2024 "Determinazioni 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 2023";

visti:

- il Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 1780 del 10/02/2023 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, Areu e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023";
- il Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 16093 del 20/10/2023 "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023 a seguito procedure di assestamento";
- il Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 7950 del 24/05/2024 "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 2023";

viste:

- la nota regionale protocollo A1.2023.0536027 del 13/11/2023 "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio consuntivo 2023" che stabilisce la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio di esercizio 2023 al giorno 30/04/2024;
- la nota regionale protocollo A1.2024.0248426 del 16/04/2024 "Bilancio di esercizio 2023" che sposta la scadenza per l'invio e la protocollazione del bilancio di esercizio 2023 al giorno 15/05/2024, derogando pertanto l'approvazione del bilancio consuntivo 2023 nel termine previsto dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118;
- la nota regionale protocollo A1.2024.0296975 del 13/05/2024 "Bilancio di esercizio 2023" che sposta la scadenza per l'invio e la protocollazione del bilancio di esercizio 2023 al giorno 23/05/2024;
- la nota regionale protocollo G1.2024.0017799 del 14/05/2024 "Bilancio consuntivo 2023. Linee guida di compilazione in merito al costo del personale";



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** del **27 MAG. 2024**

- la nota regionale protocollo G1.2024.0017800 del 14/05/2024 "Bilancio consuntivo 2023. Linee guida di compilazione in merito ai costi del personale - ulteriori determinazioni in merito alla costituzione fondi contrattuali";
- la nota regionale protocollo A1.2024.0300811 del 14/05/2024 "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio di esercizio 2023 delle aziende socio sanitarie regionali";
- la nota regionale protocollo A1.2024.0312816 del 22/05/2024 "Bilancio di esercizio 2023" che sposta la scadenza per l'invio e la protocollazione del bilancio di esercizio 2023 al giorno 28/05/2024;

esaminato l'allegato bilancio di esercizio 2023 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;

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



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** del **27 MAG 2024**

CODICE	CONTO ECONOMICO 2023	IMPORTO IN ELRC
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	224.203.814
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	2.235.293
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	13.688.515
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	333.943.648
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.538.070
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.879.969
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	12.508.998
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.640.927
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	596.168.648
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	157.102.220
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	87.805.039
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	14.319.811
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	11.207.967
BA2080	Totale Costo del personale	268.029.134
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	215.947.794
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.046.897
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	27.839.322
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	23.195.121
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.144.250
BA2560	Totale Ammortamenti	15.139.549
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	167.940
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	14.971.609
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	4.026.813
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	17.314.123
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	578.088.966
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	966
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	78.159
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-77.193
	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	2.584.116
EA0260	E.2) Oneri straordinari	347.312
FZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (F)	2.236.804
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	20.239.353
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	19.486.896
YA0060	Y.2) IRES	752.457
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	20.239.353
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** del **27 MAG. 2024**

CODICE	STATO PATRIMONIALE 2023 - ATTIVITA'	IMPORTO IN EURO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	117.949.852
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	339.808
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	117.430.903
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	179.133
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	414.358.344
ABA000	B.I) RIMANENZE	20.301.776
ABA190	B.II) CREDITI	341.146.096
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	52.910.477
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	78.926
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	78.926
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	532.387.120
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	21.981.691

CODICE	STATO PATRIMONIALE 2023 - PASSIVITA'	IMPORTO IN EURO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	319.379.895
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.181.963
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	300.727.030
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	12.148.857
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.350.210
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	81.033.385
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	19.930.881
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	38.720.989
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	22.381.515
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	1.652.554
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	574.171
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	574.171
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
PDZ999	D) DEBITI	131.397.669
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	6.275
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.125.431
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	670.552
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.771.791
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	718
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	91.967.073
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	10.226.732
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.745.400
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	16.883.697
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.000
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	2.000
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	532.387.120
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	21.981.691



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** del **27 MAG. 2024**

dato atto che, come attestato dal Direttore della S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, il bilancio di esercizio 2023 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 SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità Dott. 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 2023, 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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** -del **27 MAG. 2024**

- tabella di dettaglio personale;
 - modello LA;
 - allegati alla relazione di gestione;
 - modello UDO ASST;
 - dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;
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.ssa Maria Grazia Colombo)


Il Direttore Amministrativo
(Dott. Angelo Cammarata)


Il Direttore Sanitario
(Dott.ssa Lucia Castellani)


Il Direttore Sociosanitario
(Dott. Enrico Frisone)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **719** del **27 MAG. 2024**

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 **28 MAG. 2024** 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. 5 pagine, di cui n. * pagine di allegati e,


S.C. Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

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

S.C. Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

