



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **939** del **27 GIU. 2022**

OGGETTO: Revoca della deliberazione n. 782 del 25/05/2022 ed approvazione del Bilancio di esercizio 2021 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. **939** del **27 GIU. 2022**

IL DIRETTORE GENERALE

visto:

- il D.Lgs. 30/12/1992 n. 502: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della L. 23 ottobre 1992, n.421";
- il D.Lgs. 23/06/2011 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. 30/12/2009 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)";

richiamata:

- la D.G.R. n. X/4474 del 10/12/2015 "Attuazione L.R. 23/2015: costituzione Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Fatebenefratelli Sacco";
- la DGR n. XI/4232 del 29/01/2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2021 – Quadro economico programmatico";
- la DGR n. XI/4508 del 01/04/2021 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2021";
- la DGR n. XI/5157 del 2/08/2021 "Determinazioni in ordine agli obiettivi delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) - Anno 2021";
- la DGR n. XI/5162 del 2/08/2021 "Determinazioni in ordine alle risorse dedicate al personale del servizio sanitario regionale per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da covid-19 e per assicurare il rispetto delle liste di attesa – anno 2021";
- la DGR n. XI/5339 del 04/10/2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2021 – Quadro economico programmatico – Secondo provvedimento";

visto:

- il decreto n. 1720 del 12/02/2021 "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 2021";
- il decreto n. 2117 del 18/02/2021 "Rettifica e integrazione del Decreto n. 1720 del 12.2.2021 per quanto relativo alla assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **939** del **27 GIU. 2022**

- IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021";
- il decreto n. 13760 del 14/10/2021 "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 2021";
 - il decreto n. 18365 del 23/12/2021 "Modifica e 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 2021 a seguito procedure di assestamento";
 - il decreto n. 59 del 11/01/2022 "rettifica del decreto n. 18365 del 23/12/2021 "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 2021 a seguito procedure di assestamento.
 - il decreto n. 7029 del 20/05/2022 "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 2021";

vista:

- la nota regionale protocollo A1.2021.0606395 del 20/12/2021 "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2021 e per il Bilancio Preventivo 2022";
- la nota regionale protocollo A1.2022.0079410 del 20/01/2022 "Indicazioni relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2021;
- la nota regionale protocollo A1.2022.0231319 del 06/04/2022 "Bilancio d'esercizio 2021 Enti SSR – rinvio termine approvazione" che sposta il termine per l'adozione del Bilancio Consuntivo 2021 al 25 maggio 2022;
- la nota regionale protocollo A1.2022.0376760 del 19/05/2022 "Trasmissione linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2021 delle aziende socio sanitarie regionali";
- la deliberazione del Direttore Generale n. 782 del 25/05/2022 ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio 2021";
- la nota regionale prot. A1.2022.0534347 del 21/06/2022 "703 - Istruttoria in ordine alla Delibera n.782 del 25/05/2022 avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Esercizio 2021 dell'ASST Fatebenefratelli Sacco" con la quale vengono richiesti chiarimenti al bilancio di esercizio 2021 da trasmettere sul portale SCRIBA il 28 giugno 2021;

dato atto che i chiarimenti richiesti sono stati inseriti nella nota integrativa descrittiva al paragrafo "Chiarimenti al bilancio di esercizio 2021" allegata al presente provvedimento, di cui costituisce parte integrante e sostanziale;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **939** del **27 GIU. 2022**

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

esaminato l'allegato Bilancio d'Esercizio 2021 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 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. **939** del **27 GIU 2022**

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	217.220.889
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	1.169.916
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	6.971.647
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	312.009.512
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.792.821
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.211.082
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	18.401.983
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.668.156
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	564.106.174
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	143.003.383
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	87.785.851
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.934.334
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	9.867.423
BA2080	Totale Costo del personale	247.470.126
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.610.226
BA2560	Totale Ammortamenti	20.633.365
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	952.784
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	19.312.569
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	544.570.061
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	42
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	7.395
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-7.353
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	613.364
EA0260	E.2) Oneri straordinari	908.629
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-295.265
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	19.233.495
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	18.570.942
YA0060	Y.2) IRES	662.553
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	19.233.495
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 939 del 27 GIU. 2022

CODICE	VOCE MODELLO SP ATTMTA'	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	113.384.540
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	414.653
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	112.790.754
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	179.133
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	305.731.714
ABA000	B.I) RIMANENZE	18.170.295
ABA190	B.II) CREDITI	236.820.067
ABA720	B.III) ATTMTA' FINANZIARIE CHE NON	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	50.741.352
ACZ999	C) RATEI E RISCOINTI ATTMTA'	-
ACA000	C.I) RATEI ATTMTA'	-
ACA030	C.II) RISCOINTI ATTMTA'	-
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	419.116.254
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	19.383.793

CODICE	VOCE MODELLO SP PASSMTA'	IMPORTO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	147.768.663
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.181.963
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	126.381.143
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	14.920.320
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.313.402
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	74.186.797
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	22.551.823
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	33.856.612
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	17.778.362
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	24.304
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	24.304
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
PDZ999	D) DEBITI	197.132.990
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	1.422
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.125.431
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	1.392.114
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	87.741.168
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	1.256
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	80.470.005
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.639.907
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.539.760
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	16.221.927
PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	3.500
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	3.500
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	419.116.254
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	19.383.793



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **939** del **27 GIU. 2022**

dato atto che, come attestato dal Direttore della UOC Economico-Finanziaria, il bilancio d'esercizio 2021 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;

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. 782 del 25/05/2022 ad oggetto "Approvazione del bilancio di esercizio 2021";
2. di approvare il Bilancio di Esercizio 2021 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 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;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **939** del **27 GIU. 2022**

- 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;
3. di riservarsi di acquisire il parere del Collegio Sindacale e di inoltrarlo tempestivamente agli Organi Regionali competenti;
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.ssa Lucia Castellani)

Il Direttore Sociosanitario
(Dott. Antonino Zagari)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **939** del **27 GIU. 2022**

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 GIU. 2022** e vi rimane per quindici giorni consecutivi.

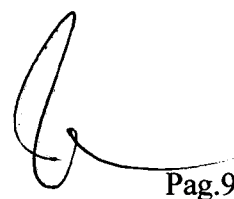
Nelle more dell'esito positivo del controllo da parte della Giunta Regionale, non si procede alla pubblicazione degli allegati al presente provvedimento.

Il presente atto si compone di n. 2200 pagine, di cui n. 2131 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


Pag.9