



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. ALESSANDRO VISCONTI

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO-FINANZIARIA

accertata la competenza procedurale, sottopone in data 14/05/2019 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. 564 del 15/05/2019

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. X/7600 del 20.12.2017 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2018";
- la DGR n. 491 del 2 agosto 2018 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2018 – secondo provvedimento 2018";
- il Decreto n. 1378 del 05/02/2018 "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 2018" che riporta in allegato le linee guida per la redazione del Bilancio Preventivo 2018;
- il Decreto n. 14513 del 10/10/2018 "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 finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2018 a seguito procedure di assestamento";
- il Decreto n. 6245 del 07/05/2019 "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 2018";
- il Decreto n. 6737 del 14/05/2019 rettifica al decreto n. 6245 del 7.05.2019 "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 2018";

vista:

- la nota regionale prot. A1.2019.0005861 del 09/01/2019 ad oggetto "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2018";
- la nota regionale prot. G1.2019.0012108 del 20/03/2019 ad oggetto "Linee guida Bilancio di Previsione 2019 Modello A";



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

- la nota regionale prot. A1.2019.0135336 del 16/04/2019 ad oggetto: "Bilancio di esercizio 2018";
- la nota regionale prot. A1.2019.0148029 del 19/04/2019 ad oggetto: "Pubblicazione documenti per la redazione del bilancio d'esercizio 2018";
- la nota regionale prot. A1.2019.0175399 del 03/05/2019 ad oggetto "Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2018 delle aziende socio sanitarie regionali";

esaminato l'allegato Bilancio d'Esercizio 2018 costituito da:

1. atto di approvazione del bilancio di esercizio;
2. delibera aggiornamento inventario di costituzione;
3. relazione sulla gestione;
4. nota integrativa descrittiva;
5. nota integrativa descrittiva emergenza urgenza 118;
6. bilancio di esercizio ce;
7. schema di dettaglio contributi vincolati;
8. tabella dettaglio altre prestazioni;
9. tabella di dettaglio accantonamenti;
10. tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
11. bilancio di esercizio sp;
12. crediti e debiti verso rl e intercompany;
13. conti d'ordine e debiti verso fornitori;
14. debiti verso personale;
15. crediti e debiti verso stato;
16. fondi quote inutilizzate contributi;
17. oggetti d'arte;
18. modello A: dettaglio costi del personale;
19. tabella di dettaglio personale;
20. tabella costi personale su beni e servizi D.G.R. 5954/2016;
21. tabella stranieri STP;
22. modello Ia;
23. allegati alla relazione di gestione;
24. modello UDO ASST;

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



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO 31/12/2018
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	152.441
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 5
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.182
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	358.064
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.587
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.990
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	16.247
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4.282
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	545.788
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	158.543
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	72.540
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.928
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	11.016
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	187.012
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	750
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	26.293
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	19.830
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.497
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	360
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	18.426
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	13.373
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.053
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	611
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	4.871
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	11.803
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	526.480
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	91
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 91
	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	417
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.896
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 2.479
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	16.738
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	16.528
YA0060	Y.2) IRES	210
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	16.738
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

CODICE	VOCE MODELLO SP-ATTIVITA'	IMPORTO 31/12/2018
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	132.485
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	665
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	665
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	131.641
AAA280	A.II.1) Terreni	138
AAA310	A.II.2) Fabbricati	109.897
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	2.076
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.122
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.121
AAA470	A.II.6) Automezzi	13
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	7
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	844
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	11.423
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	179
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	179
AAA700	A.III.2) Titoli	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	236.160
ABA000	B.I) RIMANENZE	20.244
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	20.036
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	208
ABA190	B.II) CREDITI	201.915
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	21.101
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	247
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	61.245
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	1.063
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	12.273
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.001
ABA760	B.IV.1) Cassa	38
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	13.355
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	608
ACZ999	C) RATEI E RISCOSSI ATTIVI	-
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
ACA030	C.II) RISCOSSI ATTIVI	-
ACA040	C.II.1) RiscoSSI attivi	-
ACA050	C.II.2) RiscoSSI attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	59.805
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	5
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	2.074
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	57.726

CODICE	VOCE MODELLO SP-PASSIVITA'	IMPORTO 31/12/2018
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	133.428
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	125.802
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.191
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.464
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.971
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	34.089
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	15.554
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	9.342
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

		9.193
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	80
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	80
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
PDZ999	D) DEBITI	201.048
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.646
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	7
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.159
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	772
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	104.494
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	1
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	64.557
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.150
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.606
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	17.656
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	59.805
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	5
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	2.074
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	57.726

dato atto che, come attestato dal Direttore della UOC Economico-Finanziaria, il bilancio d'esercizio 2018 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 U.O.C. Economico Finanziaria Dr. Carlo Valentini, proponente il



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

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 (D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 e s.m.i.);

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 2018, 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 costi personale su beni e servizi D.G.R. 5954/2016;
- tabella stranieri STP;
- modello Ia;
- allegati alla relazione di gestione;
- modello UDO ASST;

2. di riservarsi di acquisire il parere del Collegio Sindacale e di inoltrarlo tempestivamente agli Organi Regionali competenti;



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

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. Giuseppe De Filippis)

Il Direttore Sociosanitario
(Dott.ssa Lucia Castellani)



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 564 del 15/05/2019

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è affissa all'albo di questa Azienda e pubblicata sul sito informatico www.asst-fbf-sacco.it così come previsto dall'art. 32, c. 1 Legge 69/2009 dal _____ 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. 930 pagine , di cui n. 980 pagine di allegati e,

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo

Milano, lì _____

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto