



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **725** ^a del **12 MAG. 2023**

OGGETTO: approvazione del Bilancio di Esercizio 2022

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. ALESSANDRO VISCONTI

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. **725** del **12 MAG. 2023**

IL DIRETTORE GENERALE

Visto:

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

richiamata:

- 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/5941 del 07/02/2022 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'esercizio 2022 – Quadro economico programmatico";
- DGR n. XI/6866 del 02/08/2022 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2022 – Quadro economico programmatico – Secondo provvedimento";
- DGR n. XI/6387 del 16/05/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2022";
- DGR n. XI/5832 del 29/12/2021 "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 2022";

visto:

- il Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 1492 del 11/02/2022 "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 2022";
- il Decreto del Direttore Centrale Bilancio e Finanza n. 14896 del 18/10/2022 "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 2022 a seguito procedure di assestamento";
- il Decreto del Direttore Generale Presidenza n. 19091 del 23/12/2022 "Determinazioni in ordine alla gestione centralizzata delle posizioni creditorie e debitorie degli esercizi 2015 e precedenti della aziende sanitarie pubbliche della Lombardia verso la Regione ed Intercompany";



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **725** del **12 MAG. 2023**

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 2022";

vista:

- la nota regionale protocollo A1.2022.1026211 del 21/12/2022 "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2022 e per il Bilancio Preventivo 2023";
- la nota regionale protocollo A1.2023.0060119 del 26/01/2023 "Trasmissione indicazioni relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2022";
- la nota regionale protocollo A1.2023.0215375 del 20/04/2023 "Bilancio di Esercizio 2022 - Sostituisce nota Prot. 214279 del 20.04.2023" che sposta la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio d'esercizio 2022 al giorno venerdì 12/05/2023;
- la nota regionale protocollo G1.2023.0015556 del 21/04/2023 "Trasmissione indicazioni relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2022";
- la nota regionale protocollo A1.2023.0234747 del 05/05/2023 "Trasmissione linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2022 delle aziende socio sanitarie regionali";

esaminato l'allegato Bilancio d'Esercizio 2022 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. **725** del **12 MAG. 2023**

- modello UDO ASST;
- dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S;

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

		(valori in Euro)
CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	207.776.702
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	965.615
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	9.362.598
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	319.522.276
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.532.744
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.182.353
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	14.834.773
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.633.204
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	561.879.035
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	155.720.680
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	88.161.576
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	13.349.393
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	10.086.912
BA2080	Totale Costo del personale	253.969.947
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	205.554.111
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.060.229
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	25.713.928
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	21.641.679
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.213.242
BA2560	Totale Ammortamenti	17.059.585
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	235.928
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	16.823.657
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-6.158.294
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	17.630.296
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	553.033.337
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	336.779
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-336.779
	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	34.646.306
EA0260	E.2) Oneri straordinari	23.676.101
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	10.970.205
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	19.479.124
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	19.162.770
YA0060	Y.2) IRES	316.354
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	19.479.124
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **725** del **12 MAG. 2023**

CODICE	VOCE MODELLO SP - ATTIVITA'	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	110.514.693
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	323.550
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	110.012.010
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	179.133
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	399.498.357
ABA000	B.I) RIMANENZE	24.328.589
ABA190	B.II) CREDITI	340.658.870
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	34.510.898
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	78.926
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	78.926
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	5'0.091.976
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	18.158.295

CODICE	VOCE MODELLO SP - PASSIVITA'	IMPORTO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	294.776.283
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.181.963
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	274.826.442
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	13.522.604
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.273.439
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	79.366.472
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	23.613.828
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	33.296.595
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	18.420.422
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	652.177
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	652.177
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
PDZ999	D) DEBITI	139.330.671
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.125.431
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	776.250
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.943.656
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	718
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	92.997.040
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	10.537.600
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	3.243.537
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	16.706.439
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	510.091.976
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	18.158.295
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	29.386
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	16.055.249



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **725** del **12 MAG. 2023**

dato atto che, come attestato dal Direttore della S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, il bilancio d'esercizio 2022 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 S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità 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 2022, 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. **725** del **12 MAG. 2023**

- 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. *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. **725** del **12 MAG. 2023**

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 **12 MAG. 2023** 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. **2206** pagine, di cui n. **2198** 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



