

Via A. Rudinì, n. 8 – 20142 Milano Tel. 02.8184.1 – Fax. 02.8910875

ATTI del DIRETTORE GENERALE dell'anno 2021

Deliberazione n. 1724 del 26/07/2021

- Atti U.O. S.C. Economico Finanziaria

OGGETTO: APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020 VERSIONE V1.

IL DIRETTORE S.C. "ECONOMICO FINANZIARIA"

Vista la nota della Giunta Regionale Direzione Generale Sanità del 25/01/2012 prot. n. H1.2012.2815 avente per oggetto: "Circolare in ordine alle nuove modalità di invio dei Bilanci delle Aziende Sanitarie – Progetto S.C.R.I.B.A.

Premesso che, con DGR n. X/4473 del 10.12.2015, è stata costituita l' "Azienda Socio – Sanitaria Territoriale (ASST) Santi Paolo e Carlo" e che, pertanto, quest'ultima, ai sensi dell'art. 2, comma 8, lettera c), della Legge Regionale n. 23 dell'11.8.2015, a decorrere dall'1.1.2016 è subentrata nei rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alle A.O. San Paolo e A.O. San Carlo;

Vista la propria Deliberazione n. 1 dell'1.1.2016, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto "Presa d'atto della DGR n. X/4473 del 10.12.2015 "Attuazione L.R. 23/2015: Costituzione Azienda Socio – Sanitaria Territoriale (ASST) Santi Paolo e Carlo";

Preso atto che la Giunta Regionale della Lombardia, con D.G.R. n. XI/1065 del 17.12.2018, ha nominato il dott. Matteo Stocco, quale Direttore Generale dell'Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) Santi Paolo e Carlo con decorrenza dal 01.01.2019 fino al 31.12.2023:

Preso atto altresì:

- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. n. A1. 2021.128752 del 3/03/2021 avente per oggetto: "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2020";
- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza prot. n. A1. 2021.210062 del 22/4/2021 avente per oggetto: "Proroga dei termini di approvazione dei bilanci di esercizio 2020";
- della nota della Direzione Generale Welfare Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario prot. n. G1. 2021.35909 del 24/05/2021 avente per oggetto: "Linee guida per la presentazione del Modello A (costo del personale ordinario e COVID) e del costo del personale gravante sulla voce di spesa Beni e Servizi (COVID) del Bilancio Consuntivo 2020;
- della DGR n. XI/4945 del 29/06/2021 avente per oggetto: "Determinazioni in merito alla assegnazione delle maggiorazioni tariffarie per l'esercizio 2020 a favore degli IRCCS di diritto pubblico e di diritto privato e delle strutture sanitarie di ricovero e cura poli universitari DGR n. 350 del 28/07/2010 e s.m.i. DGR n. 1153 del 21/01/2019;
- della DGR n. XI/4968 del 29/06/2021 avente per oggetto: "Proroga dei termini dei bilanci di esercizio 2020 degli Enti del Sistema Socio Sanitario Lombardo – (Di concerto con il Vicepresidente Moratti);
- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. n. A1. 2021.313406 del 8/07/2021 avente per oggetto: " Trasmissione linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2020 delle aziende socio sanitarie regionali";

20142 Milano – Via A. di Rudini, 8 – Tel. 028184.1 – Fax 028910875 – C.F. 09321970965 – P.IVA 09321970965 e-mail – <u>direzione.amministrativa@asst-santipaolocarlo.it</u>



- della nota della Direzione Generale Welfare Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario prot. n. G1. 2021.45787 del 12/07/2021 avente per oggetto: "Linee guida per la presentazione del Modello A (costo del personale ordinario e COVID) e del costo del personale gravante sulla voce di spesa Beni e Servizi (COVID) del Bilancio Consuntivo 2020. – rettifica – nota G1.2021.35909 del 24/05/2021;
- della DGR n. XI/5052 del 19/07/2021 avente per oggetto: "Determinazioni relative a beni inventariabili acquistati per l'emergenza epidemiologica COVID-19;
- del decreto n. 10126 del 22/07/2021 avente per oggetto: "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 2020" con allegate le linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2020 delle Aziende Socio Sanitarie Regionali;

Precisato che questa Azienda ha provveduto a contattare, a mezzo posta elettronica, tutte le ATS/ASST/IRCCS della Regione al fine di procedere alla quadratura di tutte le partite infragruppo sia economiche che patrimoniali. La documentazione non viene allegata ma la stessa è depositata presso la S.C. Economico Finanziaria;

Preso atto che in base all'art. 2423 del Codice Civile e al principio contabile OIC 12 il bilancio d'esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e del risultato economico dell'esercizio;

IL DIRETTORE GENERALE

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio-Sanitario;

DELIBERA

Per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritti:

- 1. Di approvare la proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2020 Versione V1 in osservanza dell'art 2423 del Codice Civile, al principio contabile OIC 12 e delle direttive regionali. L'atto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e del risultato economico dell'esercizio. Lo stesso è corredato dai seguenti documenti che ne costituiscono parte integrante:
 - √ 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
- 2. di approvare il prospetto sintetico riepilogativo dei dati delle risultanze dello stato patrimoniale (SPMIN) e del conto economico (CEMIN) secondo il seguente schema;

FONTE: SP MIN TOTALE			
ATTIVITA'		P.N. E PASSIVITA'	
DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2020	DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2020
A) IMMOBILIZZAZIONI	131.359.540	A) PATRIMONIO NETTO	147.102.84
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.831.254	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	129.528.286	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	146.888.260
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	139.00
B) ATTIVO CIRCOLANTE	221.565.936	A.IV) ALTRE RISERVE	75.57
B.I) RIMANENZE	15.791,242	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	15.376.794	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
B.1.2) Rimanenze beni non sanitari	414.448	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	
B.II) CREDITI	203.106.081	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	28.540.46
B.II.1) Crediti v/Stato	4.665.000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	23340.40.
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	127.704.491		17.497.18
B.II.3) Crediti v/Comuni	75.810	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	27.107.20
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	67.789.049	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.982,686
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti		B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	7.060.588
B.II.6) Crediti v/Erario		C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	772.85
B.II.7) Crediti v/altri	2.871.731	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	772.856
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO		C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	772.650
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		D) DEBITI	175.368.017
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	173.368.017
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.668.613	D.II) DEBITI V/STATO	
B.(V.1) Cassa		D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	79.738
B.IV.2) Istituto Tesoriere		D.IV) DEBITI V/COMUNI	749,705
B.IV.3) Tesoreria Unica	2,668,613	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	74.726.095
			74.726.095
B.IV.4) Conto corrente postale		2.1/1.2-2.2-1.1/2-2-2-2-1.1/2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-2-	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	
C.I) RATEI ATTIVI	451.980		
C.I.1) Ratei attivi		D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della		D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.145,368
C.II) RISCONTI ATTIVI		D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.877.837
C.II.1) Risconti attivi		D.XI) DEBITI V/ALTRI	
C.II.2) Risconti attivi C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della	AUGUST TO SECURITION OF THE SE	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.593.278
C.11.27 NISCONT ACTIVITY AZIENDE SANTANIE PUDDINCHE DENA	0	27,000	
D) TOTALE ATTIVO		E.II) RISCONTI PASSIVI	1.593.278
E) CONTI D'ORDINE		F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	353,377,456
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	11.461.481	1 G) CONTI D'ORDINE 11.	
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI		The state of the s	
E.III) BENI IN COMODATO	0		
	0	G.III) BENI IN COMODATO	
E.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	11.461.481	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	
		G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	11.461,481

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

	IMPORTO ANTE 31/12/2005	IMPORTO POST 31/12/2005		TOTALE
DEBITI COMMERCIALI			127.973.614	127.973.614
DEBITI NON COMMERCIALI			46.644.698	46.644.698
TOTALE			174.618.312	174,618,312

CE MIN TOTALE	Valore al 31/12/2020
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	171.971.448
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	171.571.110
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	318.775
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	236.769.165
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.669.522
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.087.139
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.763.697
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	7.703.057
A.9) Altri ricavi e proventi	1.296.410
Totale valore della produzione (A)	428.876.156
B) Costi della produzione	420.070.130
B.1) Acquisti di beni	82.628.980
B.2) Acquisti di servizi	87.580.046
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.655.604
B.4) Godimento di beni di terzi	6.090.569
B.5) Personale del ruolo sanitario	170.953.168
B.6) Personale del ruolo professionale	756.560
B.7) Personale del ruolo tecnico	26.421.589
B.8) Personale del ruolo amministrativo	14.499.839
B.9) Oneri diversi di gestione	2.449.427
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	285.870
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.373.795
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	9.515.195
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	
B.13) Variazione delle rimanenze	-2.710.112
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.890.455
Totale costi della produzione (B)	412.875.790
C) Proventi e oneri finanziari	0
C.1) Interessi attivi	
C.2) Altri proventi	0
C.3) Interessi passivi	0
C.4) Altri oneri	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
D.1) Rivalutazioni	0
D.2) Svalutazioni	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
E) Proventi e oneri straordinari	0
E.1) Proventi straordinari	556.012
E.2) Oneri straordinari	1.090.258
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-534.246
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.466.120
Imposte e tasse	0
Y.1) IRAP	15.311.572
Y.2) IRES	154.548
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale imposte e tasse	15.466.120
RISULTATO DI ESERCIZIO	0

20142 Milano – Via A. di Rudinì, 8 – Tel. 028184.1 – Fax 028910875 – C.F. 09321970965 – P.IVA 09321970965 e-mail – $\underline{\text{direzione.amministrativa@asst-santipaolocarlo.it}}$



- 3. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e alla Giunta Regionale per gli adempimenti di competenza.
- 4. di dare atto che il presente provvedimento è assunto su proposta del Direttore S.C. "Economico-Finanziaria" in qualità di Responsabile del Procedimento e che la sua esecuzione è affidata allo stesso.
- 5. di dare atto che l'esecutività del presente atto è subordinata all'esito del controllo della Giunta Regionale, diverrà esecutivo ad esito positivo e verrà pubblicato sul sito internet Aziendale, ai sensi dell'art. 17 comma 6 L.R. n. 33/2009 e ss.mm.ii.



Documento firmato digitalmente da: Direttore Amministrativo Daniela Bianchi, Direttore Sanitario Nicola Vincenzo Orfeo, Direttore Socio Sanitario Giorgio Luciano Cattaneo, Direttore Generale Matteo Stocco ai sensi delle norme vigenti D.P.R. n.513 del 10/11/1997, D.C.P.M. del 08/02/1999, D.P.R. n. 445 del 08/12/2000, D.L.G. Del 23/01/2002

Pratica trattata da: Maria Grazia Montanaro

Dirigente/Responsabile proponente: Gaetano Genovese

Il presente atto si compone di n 876 pagine di cui n 870 pagine di allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto