



PROPOSTA N°: 1517/22

NOME STRUTTURA PROPONENTE: ECONOMICO FINANZIARIO

IL DIRIGENTE RESPONSABILE: Genovese Gaetano

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Madaro Stefania

IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA: CENTOLANZA SARA

DELIBERA N. 1575 DEL 28/06/2022

OGGETTO: REVOCA DELIBERAZIONE N. 1281 DEL 25 MAGGIO 2022 “APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021. VERSIONE V1” E CONTESTUALE APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021 VERSIONE V2



IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto:

- della deliberazione n. 1281 del 25 maggio 2022 avente per oggetto: “Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo esercizio 2021 versione V1”;
- della nota della Direzione Generale Welfare Rete Territoriale prot. G1.2022.0024588 del 10/06/2022 avente per oggetto: “Esito istruttoria bilanci consuntivi 2021, gestione sociosanitaria”;
- della nota della Direzione Generale Welfare Rete Territoriale prot. G1.2022.0024591 del 10/06/2022 avente per oggetto: “Parere Istruttorio Bilancio Consuntivo 2021 – Area Salute Mentale”;
- della nota della Direzione Generale Welfare Risorse Strutturali e Tecnologiche prot. G1.2022.0025168 del 15/06/2022 avente per oggetto: “Bilanci Consuntivi esercizio 2021 - Parere in ordine al Rendiconto dei Fondi Indistinti di AREU e ASST (Aziende Socio Sanitarie Territoriali) seconda parte;
- della nota della Direzione Generale Welfare Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario prot. G1.2022.0025505 del 17/06/2022 avente per oggetto: “Bilancio Consuntivo 2021 - Parere in ordine alla Delibera n. 1281 del 25/05/2022 dell’ASST SANTI PAOLO E CARLO (702) – Prot. A1.2022.0415458 del 25/05/2022;
- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. A1.2022.0534337 del 21/06/2022 avente per oggetto: “702 – Istruttoria in ordine alla delibera n. 1281 del 25/05/2022 avente ad oggetto “Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo esercizio 2021 versione V1 dell’ASST Santi Paolo e Carlo”;
- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. A1.2022.0534440 del 21/06/2022 avente per oggetto: “702 - Bilanci Consuntivi 2021 - Esiti istruttoria;
- delle Tabelle di dettaglio prima istruttoria notificate tramite portale SCRIBA in data 22/06/2022

Dato Atto che si è provveduto a fornire i chiarimenti richiesti e che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto all’atto precedente;

Atteso che il Bilancio Consuntivo esercizio 2021 Versione V2 è stato redatto secondo le indicazioni citate e la relazione di riscontro alle osservazioni della prima istruttoria è contenuta in apposito box in Nota Integrativa Descrittiva;

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;

Su proposta del dirigente Responsabile della S.C. Economico Finanziaria il quale attesta la legittimità del presente provvedimento;

Acquisito il parere espresso dalla SC Affari Generali in ordine alla regolarità della formazione del presente provvedimento;

Firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente dal: Direttore Generale Matteo Stocco.



Acquisiti, per quanto di competenza, i pareri favorevoli in merito espressi dal Direttore Sanitario, dal Direttore Socio Sanitario e dal Direttore Amministrativo;

DELIBERA

Per i motivi in premessa indicati che si intendono integralmente richiamati:

1. Di provvedere alla revoca della deliberazione n. 1281 del 25 maggio 2022 avente per oggetto: “Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo esercizio 2021 Versione V1” e contestuale approvazione del Bilancio Consuntivo esercizio 2021 Versione V2. 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;
 - ✓ 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;



ATTIVITA'		P.N. E PASSIVITA'	
DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2021	DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2021
A) IMMOBILIZZAZIONI	128.977.952	A) PATRIMONIO NETTO	152.842.021
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.621.102	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	127.356.850	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	152.627.439
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	139.007
B) ATTIVO CIRCOLANTE	240.416.179	A.IV) ALTRE RISERVE	75.575
B.I) RIMANENZE	14.717.067	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	14.378.995	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	338.072	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	
B.II) CREDITI	200.468.312	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	38.185.323
B.II.1) Crediti v/Stato	12.438.760	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	121.861.503	B.II) FONDI PER RISCHI	17.333.578
B.II.3) Crediti v/Comuni	113.378	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	63.275.041	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.600.128
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti		B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	16.251.617
B.II.6) Crediti v/Erario		C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	746.720
B.II.7) Crediti v/Altri	2.779.630	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	746.720
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	0	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		D) DEBITI	176.181.345
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	25.230.800	D.II) DEBITI V/STATO	
B.IV.1) Cassa		D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.858.095
B.IV.2) Istituto Tesoriere	25.230.800	D.IV) DEBITI V/COMUNI	475.224
B.IV.3) Tesoreria Unica		D.V) DEBITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	75.154.411
B.IV.4) Conto corrente postale		D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	693.036	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	49.196.839
C.I) RATEI ATTIVI		D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	
C.I.1) Ratei attivi		D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.408.599
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.053.939
C.II) RISCONTI ATTIVI		D.XI) DEBITI V/ALTRI	36.034.238
C.II.1) Risconti attivi	693.036	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.131.758
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della		E.I) RATEI PASSIVI	
		E.II) RISCONTI PASSIVI	2.131.758
D) TOTALE ATTIVO	370.087.167	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	370.087.167
E) CONTI D'ORDINE	14.429.557	G) CONTI D'ORDINE	14.429.557
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI		G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
E.III) BENI IN COMODATO		G.III) BENI IN COMODATO	
E.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	14.429.557	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	
		G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	14.429.557
Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione			
	IMPORTO ANTE	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE
	31/12/2005		
DEBITI COMMERCIALI		124.351.250	124.351.250
DEBITI NON COMMERCIALI		48.029.522	51.354.871
TOTALE		172.380.772	175.706.121



<i>CE MIN TOTALE</i>	<i>Valore al 31/12/2021</i>
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	159.298.029
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.419.251
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	262.871.498
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.511.297
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.929.528
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.886.504
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A.9) Altri ricavi e proventi	1.926.499
Totale valore della produzione (A)	440.842.606
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	83.866.903
B.2) Acquisti di servizi	92.593.516
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.138.393
B.4) Godimento di beni di terzi	5.505.511
B.5) Personale del ruolo sanitario	173.653.486
B.6) Personale del ruolo professionale	724.662
B.7) Personale del ruolo tecnico	26.248.016
B.8) Personale del ruolo amministrativo	15.311.505
B.9) Oneri diversi di gestione	2.608.291
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	326.448
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.804.230
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.428.880
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
B.13) Variazione delle rimanenze	1.074.175
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	12.308.559
Totale costi della produzione (B)	430.592.575
C) Proventi e oneri finanziari	0
C.1) Interessi attivi	116
C.2) Altri proventi	0
C.3) Interessi passivi	0
C.4) Altri oneri	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	116
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	5.980.060
E.2) Oneri straordinari	190.992
Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.789.068
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	16.039.215
Imposte e tasse	0
Y.1) IRAP	15.888.936
Y.2) IRES	150.279
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale imposte e tasse	16.039.215
RISULTATO DI ESERCIZIO	0



3. di provvedere alla approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2021 V2 in osservanza delle direttive Regionali ed alle norme del Codice Civile;
4. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e alla Giunta Regionale per gli adempimenti di competenza;
5. 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;
6. 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.