



PROPOSTA N°: 1126/24

NOME STRUTTURA PROPONENTE: BILANCI, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' E RENDICONTAZIONE

IL DIRIGENTE RESPONSABILE: Genovese Gaetano

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Madaro Stefania

IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA: Centolanza Sara

DELIBERA N. 964 DEL 28/05/2024

OGGETTO APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023 – V1
:



IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto:

- Della nota Regione Lombardia – Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario n. A1.2023.0536027 del 13/11/2023 avente come oggetto “Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2023” che fissa al 30/04/2024 il termine entro il quale protocollare e trasmettere il Bilancio d’ esercizio 2023
- Della nota Regione Lombardia – Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - prot. n. A1.2024.0248426 del 16/04/2024 avente per oggetto: “Bilancio di Esercizio 2023” che ridetermina al 15/05/2024 il termine entro il quale protocollare e trasmettere il Bilancio d’ esercizio 2023
- Della nota Regione Lombardia – Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - prot. n. A1.2024.0296975 del 13/05/2024 avente per oggetto: “Bilancio di Esercizio 2023” che ridetermina ulteriormente al 23/05/2024 il termine entro il quale protocollare e trasmettere il Bilancio d’ esercizio 2023
- Della nota Direzione Generale Welfare - Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario - prot. n. G1.2024.0017799 del 14/05/2024 avente per oggetto: “Bilancio Consuntivo 2023. Linee guida di compilazione in merito al costo del personale”
- Della nota Direzione Generale Welfare - Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario - prot. n. G1.2024.0017800 del 14/05/2024 avente per oggetto: “Bilancio Consuntivo 2023. Linee guida di compilazione in merito al costo del personale – ulteriori determinazioni in merito alla costituzione fondi contrattuali”
- Della nota Regione Lombardia – Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario A1.2024.0300811 del 14/05/2024 avente per oggetto: “Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d’esercizio 2023 delle Aziende Sociosanitarie regionali”
- Della nota Regione Lombardia – Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza A1.2024.0312816 del 22/05/2024 avente per oggetto: “Bilancio d’esercizio 2023” che fissa definitivamente al 28/05/2024 l’ulteriore termine entro il quale protocollare e trasmettere il Bilancio d’ esercizio 2023
- Del decreto Regione Lombardia n. 7950 del 24/05/2024 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 2023”

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. Bilanci Programmazione Finanziaria e Contabilità e Rendicontazione;

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 Direttore della S.C Bilanci, Programmazione Finanziaria e Contabilità e Rendicontazione, Dott. G. Genovese, il quale attesta la legittimità del presente provvedimento;

Acquisito il parere espresso dal Direttore S.C. Affari Generali e Legali in ordine alla regolarità di formazione del presente provvedimento;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo Dott.ssa Giuliana Bensa, del Direttore Sanitario Dott. Nicola Vincenzo Orfeo e del Direttore Socio Sanitario Dott. Dario Laquintana;

DELIBERA

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

1. di approvare la proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2023 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;
 - ✓ 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;

Firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente dal: Direttore Generale Dott.ssa Simona Giroldi.



FONTE: SP MIN TOTALE			
ATTIVITA'		P.N. E PASSIVITA'	
DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2023	DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2023
A) IMMOBILIZZAZIONI	131.216.329	A) PATRIMONIO NETTO	195.476.314
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.720.055	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	129.496.274	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	195.250.670
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	139.007
B) ATTIVO CIRCOLANTE	229.147.442	A.IV) ALTRE RISERVE	86.637
B.I) RIMANENZE	12.348.662	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	11.942.147	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	406.515	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0
B.II) CREDITI	183.774.288	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	43.743.443
B.II.1) Crediti v/Stato	7.773.760	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	149.105.541	B.II) FONDI PER RISCHI	19.974.652
B.II.3) Crediti v/Comuni	2.056	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	21.113.608	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	5.791.375
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti	0	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	17.977.416
B.II.6) Crediti v/Erario	0	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	576.129
B.II.7) Crediti v/altri	5.779.323	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	576.129
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	0	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	D) DEBITI	118.366.227
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	33.024.492	D.II) DEBITI V/STATO	0
B.IV.1) Cassa	0	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0
B.IV.2) Istituto Tesoriere	33.024.492	D.IV) DEBITI V/COMUNI	17.649
B.IV.3) Tesoreria Unica	0	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.474.597
B.IV.4) Conto corrente postale	0	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	451.442	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	75.290.018
C.I) RATEI ATTIVI		D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
C.I.1) Ratei attivi	0	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	6.011.750
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.714.927
C.II) RISCONTI ATTIVI		D.XI) DEBITI V/ALTRI	29.857.286
C.II.1) Risconti attivi	451.442	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.653.100
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della	0	E.I) RATEI PASSIVI	0
		E.II) RISCONTI PASSIVI	2.653.100
D) TOTALE ATTIVO	360.815.213	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	360.815.213
E) CONTI D'ORDINE	17.380.244	G) CONTI D'ORDINE	17.380.244
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	
G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE		G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	
E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	17.380.244	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	17.380.244
Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione			
	IMPORTO ANTE	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE
	31/12/2005		
DEBITI COMMERCIALI		77.764.615	77.764.615
DEBITI NON COMMERCIALI		40.583.963	40.583.963
TOTALE		118.348.578	118.348.578



<i>CE MIN TOTALE</i>	Valore al 31/12/2023
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	195.399.400
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.618.745
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	276.304.542
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.182.595
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.048.121
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	10.125.487
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A.9) Altri ricavi e proventi	1.842.800
Totale valore della produzione (A)	495.521.690
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	100.630.587
B.2) Acquisti di servizi	111.844.420
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	8.173.861
B.4) Godimento di beni di terzi	6.247.174
B.5) Personale del ruolo sanitario	187.465.420
B.6) Personale del ruolo professionale	758.331
B.7) Personale del ruolo tecnico	30.346.641
B.8) Personale del ruolo amministrativo	17.205.849
B.9) Oneri diversi di gestione	2.695.258
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	391.052
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.067.282
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.149.393
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
B.13) Variazione delle rimanenze	4.212.072
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	9.228.395
Totale costi della produzione (B)	490.415.735
C) Proventi e oneri finanziari	0
C.1) Interessi attivi	12.115
C.2) Altri proventi	
C.3) Interessi passivi	7.209
C.4) Altri oneri	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	4.906
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D.1) Rivalutazioni	0
D.2) Svalutazioni	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
E) Proventi e oneri straordinari	
E.1) Proventi straordinari	13.213.582
E.2) Oneri straordinari	274.505
Totale proventi e oneri straordinari (E)	12.939.077
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	18.049.938
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	17.887.399
Y.2) IRES	162.539
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale imposte e tasse	18.049.938
RISULTATO DI ESERCIZIO	0



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. Bilanci Programmazione Finanziaria e Contabilità e Rendicontazione 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.