



PROPOSTA N°: 893/25

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. 756 DEL 15/05/2025

OGGETTO: APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2024 – V1



IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto:

- Della nota Regione Lombardia – Direzione Centrale Bilancio e Finanza - Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. n. A1.2024.0670568 del 18/11/2024 avente come oggetto “Calendario prossime attività relative alla chiusura dell’esercizio 2024” che fissa al 29/04/2025 il termine entro il quale protocollare e trasmettere il Bilancio d’ esercizio 2024
- Della nota Regione Lombardia - Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - prot. n. A1.2025.0260052 dell’11/04/2025 avente per oggetto: “Bilancio di Esercizio 2024” che ridetermina l’invio e la protocollazione del Bilancio di Esercizio 2024 nel periodo che va dall’ 08/05/2025 al 15/05/2025
- Della nota Regione Lombardia – Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario - prot. n. A1.2025.0306726 del 18/04/2025 avente per oggetto: “Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio di Esercizio 2024 delle Aziende Sociosanitarie Regionali”
- Della nota Regione Lombardia - Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - prot. n. A1.2025.0490844 del 07/05/2025 avente per oggetto: “Bilancio di Esercizio 2024” che ridetermina ulteriormente al 15/05/2025 il termine entro il quale protocollare e trasmettere il Bilancio d’ esercizio 2024
- Della nota Regione Lombardia – Giunta – Direzione Generale Welfare – Risorse Umane del SSR - prot. n. G1.2025.0018719 del 12/05/2025 avente per oggetto: “Bilancio Consuntivo 2024. Linee guida di compilazione in merito al costo del personale”
- Del decreto Regione Lombardia n. 6618 del 13/05/2025 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 2024”

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 e Programmazione 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;

Su proposta del Direttore della S.C Bilanci e Programmazione Finanziaria, 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, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario;

DELIBERA

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

1. di approvare la proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2024 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
 - ✓ nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118
 - ✓ relazione sulla gestione
 - ✓ nota integrativa descrittiva
 - ✓ schema di dettaglio contributi vincolati
 - ✓ bilancio di esercizio
 - ✓ tabella dettaglio altre prestazioni
 - ✓ tabella di dettaglio accantonamenti
 - ✓ tabella dettaglio oneri e proventi straordinari
 - ✓ dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B&S
 - ✓ bilancio di esercizio SP
 - ✓ crediti e debiti verso RL e Intercompany
 - ✓ conti d'ordine e debiti verso fornitori
 - ✓ crediti e debiti verso Stato
 - ✓ fondi quote inutilizzate contributi
 - ✓ oggetti d'arte
 - ✓ modello A: dettaglio costi del personale
 - ✓ tabelle di dettaglio personale
 - ✓ debiti verso personale
 - ✓ SK rendicontazione fondi contrattuali e specifici finanziamenti
 - ✓ Tabelle di dettaglio MMG/PDF/CA
 - ✓ Modello LA
 - ✓ Allegati alla relazione sulla gestione
 - ✓ Modello UDO Asst

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 31/12/2024	DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2024
A) IMMOBILIZZAZIONI	138.076.768	A) PATRIMONIO NETTO	188.965.334
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.924.372	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	134.152.396	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	188.739.690
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	139.007
B) ATTIVO CIRCOLANTE	243.179.266	A.IV) ALTRE RISERVE	86.637
B.I) RIMANENZE	10.291.639	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	10.012.940	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	278.699	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0
B.II) CREDITI	184.502.669	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	43.807.246
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	143.333.290	B.II) FONDI PER RISCHI	20.179.417
B.II.3) Crediti v/Comuni	2.056	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	27.537.159	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	5.193.572
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti	0	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	18.434.257
B.II.6) Crediti v/Erario	0	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	510.922
B.II.7) Crediti v/altri	5.856.404	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	510.922
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	146.057.797
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	48.384.958	D.II) DEBITI V/STATO	0
B.IV.1) Cassa	0	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.630.752
B.IV.2) Istituto Tesoriere	48.384.958	D.IV) DEBITI V/COMUNI	783.885
B.IV.3) Tesoreria Unica	0	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.532.464
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	1.285.642	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	88.893.551
C.I) RATEI ATTIVI	0	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
C.I.1) Ratei attivi	0	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	7.326.540
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	6.926.540
C.II) RISCONTI ATTIVI	1.285.642	D.XI) DEBITI V/ALTRI	36.964.065
C.II.1) Risconti attivi	1.285.642	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.200.377
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della	0	E.I) RATEI PASSIVI	0
		E.II) RISCONTI PASSIVI	3.200.377
D) TOTALE ATTIVO	382.541.676	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	382.541.676
E) CONTI D'ORDINE	45.375.291	G) CONTI D'ORDINE	45.375.291
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
E.III) BENI IN COMODATO	0	G.III) BENI IN COMODATO	0
G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0
E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	45.375.291	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	45.375.291
Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione			
	IMPORTE ANTE	IMPORTE POST 31/12/2005	TOTALE
	31/12/2005		
DEBITI COMMERCIALI		91.426.015	91.426.015
DEBITI NON COMMERCIALI		53.847.897	53.847.897
TOTALE			145.273.912



<i>CE MIN TOTALE</i>	Valore al 31/12/2024
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	259.576.099
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.056.637
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	268.936.649
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.323.810
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.397.847
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	10.813.926
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A.9) Altri ricavi e proventi	1.734.296
Totale valore della produzione (A)	550.839.264
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	106.109.034
B.2) Acquisti di servizi	149.193.557
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	9.058.590
B.4) Godimento di beni di terzi	7.282.669
B.5) Personale del ruolo sanitario	185.521.843
B.6) Personale del ruolo professionale	679.811
B.7) Personale del ruolo tecnico	29.884.632
B.8) Personale del ruolo amministrativo	17.669.019
B.9) Oneri diversi di gestione	2.637.167
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	447.312
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.346.927
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.468.121
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
B.13) Variazione delle rimanenze	2.057.023
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	16.011.037
Totale costi della produzione (B)	538.366.742
C) Proventi e oneri finanziari	0
C.1) Interessi attivi	13.856
C.2) Altri proventi	0
C.3) Interessi passivi	897
C.4) Altri oneri	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	12.959
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	6.912.066
E.2) Oneri straordinari	965.787
Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.946.279
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	18.431.760
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	18.258.430
Y.2) IRES	173.330
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale imposte e tasse	18.431.760
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 e Programmazione 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.