



PROPOSTA N°: 1533/23

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. 1343 DEL 29/05/2023

OGGETTO: REVOCA DELIBERAZIONE N. 1205 DEL 12 MAGGIO 2023 “APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2022. VERSIONE V1” E CONTESTUALE APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2022 VERSIONE V2

**Preso atto:**

- Della nota Regione Lombardia – Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ricevuta a mezzo mail pec del 21/12/2022 avente come oggetto “Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2022 e per il Bilancio Preventivo 2023”
- Della nota Regione Lombardia – Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - prot. n. A1.2023.0215375 del 20/04/2023 avente per oggetto: “Bilancio di Esercizio 2022 – Sostituisce nota prot. 214279 del 20/04/2023”
- Della nota Direzione Generale Welfare - Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario - prot. n. G1.2023.0015556 del 21/04/2023 avente per oggetto: “Bilancio Consuntivo 2022. Linee guida di compilazione sul costo del personale”
- Della nota mail Regione Lombardia - Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario del 26/04/2023 avente per oggetto: “Anticipazione Linee Guida Consuntivo 2022
- Della nota Regione Lombardia – Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - prot. n. A1.2023.0224778 del 02/05/2023 avente per oggetto: “Bilancio di Esercizio 2022 – Verbale Collegio Sindacale”
- Della nota Regione Lombardia – Giunta - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario A1.2023.0234747 del 05/05/2023 avente per oggetto: “Trasmissione Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d’esercizio 2022 delle Aziende Sociosanitarie regionali”
- Del decreto Regione Lombardia n. 6983 del 12/05/2023 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 2022”
- Della nota Regione Lombardia – Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario – Certificabilità Bilanci dei soggetti del SSR prot. n. A1.2023.0273290 del 25/05/2023 avente per oggetto: “702 - Istruttoria in ordine alla Delibera n. 1205 del 12/05/2023 avente ad oggetto “Approvazione Proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2022 – V1 dell’ASST Santi Paolo e Carlo”.
- Delle Tabelle di dettaglio prima istruttoria notificate tramite portale SCRIBA in data 25/05/2023

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 2022 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;

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



Su proposta del dirigente Responsabile della S.C. Bilanci Programmazione Finanziaria e Contabilità e Rendicontazione il quale attesta la legittimità del presente provvedimento;

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

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. 1205 del 12 maggio 2023 avente per oggetto: “Approvazione proposta di Bilancio Consuntivo esercizio 2022 Versione V1” e contestuale approvazione del Bilancio Consuntivo esercizio 2022 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;

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



FONTE: SP MIN TOTALE			
ATTIVITA'		P.N. E PASSIVITA'	
DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2022	DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2022
A) IMMOBILIZZAZIONI	129.923.221	A) PATRIMONIO NETTO	191.331.947
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.659.689	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	128.263.532	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	191.117.365
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	139.007
B) ATTIVO CIRCOLANTE	210.682.856	A.IV) ALT RE RISERVE	75.575
B.I) RIMANENZE	16.560.734	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	16.128.589	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	432.145	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	
B.II) CREDITI	178.260.334	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	34.170.102
B.II.1) Crediti v/Stato	7.773.760	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	143.430.741	B.II) FONDI PER RISCHI	18.738.731
B.II.3) Crediti v/Comuni	113.378	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	21.927.106	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	2.124.079
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti		B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	13.307.292
B.II.6) Crediti v/Erario		C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	836.321
B.II.7) Crediti v/Altri	5.015.349	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITÀ MEDICI SUMAI	836.321
B.III) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	0	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		D) DEBITI	112.575.323
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	
B.IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE	15.861.788	D.II) DEBITI V/STATO	
B.IV.1) Cassa		D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	
B.IV.2) Istituto Tesoriere	15.861.788	D.IV) DEBITI V/COMUNI	475.224
B.IV.3) Tesoreria Unica		D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	9.665.347
B.IV.4) Conto corrente postale		D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	447.442	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	58.223.879
C.I) RATEI ATTIVI		D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	
C.I.1) Ratei attivi		D.IX) DEBITI TRIBUTARI	5.464.381
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.624.538
C.II) RISCONTI ATTIVI		D.XI) DEBITI V/ALTRI	34.121.954
C.II.1) Risconti attivi	447.442	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.139.826
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della		E.I) RATEI PASSIVI	
D) TOTALE ATTIVO	341.053.519	E.II) RISCONTI PASSIVI	2.139.826
E) CONTI D'ORDINE	16.137.502	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	341.053.519
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		G) CONTI D'ORDINE	16.137.502
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI		G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
E.III) BENI IN COMODATO		G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	
		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	16.137.502	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	16.137.502
Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione			
	IMPORTO ANTE	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE
	31/12/2005		
DEBITI COMMERCIALI			67.889.226
DEBITI NON COMMERCIALI			44.210.873
TOTALE			112.100.099



<i>CE MIN TOTALE</i>	<i>Valore al 31/12/2022</i>
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	180.506.753
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	2.119.316
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.579.766
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	269.046.574
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.363.159
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.520.467
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	10.064.683
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A.9) Altri ricavi e proventi	1.994.470
Totale valore della produzione (A)	474.956.556
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	97.970.558
B.2) Acquisti di servizi	111.658.758
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	8.364.349
B.4) Godimento di beni di terzi	5.643.400
B.5) Personale del ruolo sanitario	179.453.898
B.6) Personale del ruolo professionale	660.519
B.7) Personale del ruolo tecnico	28.169.411
B.8) Personale del ruolo amministrativo	15.885.317
B.9) Oneri diversi di gestione	2.626.804
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	385.797
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.869.115
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.433.516
B.12) Svalutazioni delle immobilizzazioni e dei crediti	0
B.13) Variazione delle rimanenze	-1.843.667
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.479.503
Totale costi della produzione (B)	467.757.278
C) Proventi e oneri finanziari	0
C.1) Interessi attivi	6.408
C.2) Altri proventi	0
C.3) Interessi passivi	17
C.4) Altri oneri	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	6.391
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	15.385.471
E.2) Oneri straordinari	5.398.227
Totale proventi e oneri straordinari (E)	9.987.244
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	17.192.913
Imposte e tasse	0
Y.1) IRAP	17.046.098
Y.2) IRES	146.815
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
Totale imposte e tasse	17.192.913
RISULTATO DI ESERCIZIO	0

3. di provvedere alla approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2022 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. Bilanci Programmazione Finanziaria e Contabilità e Rendicontazione 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.