PROPOSTA N°: 1408/23
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. 1205 DEL 12/05/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2022 – V1

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

IL DIRETTORE GENERALE

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"

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 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 approvare la proposta di Bilancio Consuntivo Esercizio 2022 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;

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 LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	139.007
B) ATTIVO CIRCOLANTE	**210.681.673**	A.IV) ALTRE 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	**178.259.151**	**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	143.429.558	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 OPEROSITA' MEDICI SUMAI	836.321
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**	**112.575.323**
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	
B.IV) DISPONIBILITA' 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/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	**448.625**	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	448.625	**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**	**2.139.826**
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della		E.I) RATEI PASSIVI	
		E.II) RISCONTI PASSIVI	2.139.826
D) TOTALE ATTIVO	**341.053.519**	**F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**	**341.053.519**
E) CONTI D'ORDINE	**16.137.502**	**G) CONTI D'ORDINE**	**16.137.502**
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	16.137.502	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	16.137.502
Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione			
	IMPORTO ANTE 31/12/2005	**IMPORTO POST 31/12/2005**	**TOTALE**
DEBITI COMMERCIALI		67.889.226	**67.889.226**
DEBITI NON COMMERCIALI		44.210.873	**44.210.873**
TOTALE		112.100.099	**112.100.099**

CE MIN TOTALE	**Valore al 31/12/2022**
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) Svalutazione 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 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.