



PROPOSTA N°: 1201/22

NOME STRUTTURA PROPONENTE: ECONOMICO FINANZIARIO

IL DIRIGENTE RESPONSABILE: Genovese Gaetano

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Madaro Stefania

IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA: CENTOLANZA SARA

DELIBERA N. 1281 DEL 25/05/2022

**OGGETTO: APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021
VERSIONE V1**



IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto:

- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza - Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario - prot. n. A1.2021.0606395 del 20/12/2021 avente per oggetto: “Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2021 e per il Bilancio Preventivo 2022”
- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza - prot. n. A1.2022.0231319 del 06/04/2022 avente per oggetto: “Bilancio d’esercizio 2021 Enti SSR - rinvio termine approvazione”
- della nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza - Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario - prot. n. A1.2022.0376760 del 19/05/2022 avente per oggetto: “Trasmissione linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d’esercizio 2021 delle Aziende Socio Sanitarie Regionali”
- della nota della Direzione Generale Welfare - Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario - prot. n. G1.2022.0022209 del 20/05/2022 avente per oggetto: “Bilancio Consuntivo 2021. Linee guida di compilazione sul costo del personale”
- del decreto Regione Lombardia n. 7029 del 20/05/2022 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 2021”

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. Economico 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 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;

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 2021 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 31/12/2021	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	237.090.830	A.IV) ALTRE RISERVE	75.575
B.J) 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	197.142.963	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	38.185.323
B.II.1) Crediti v/Stato	4.665.000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	126.309.914	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 E 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 OPEROSI A' 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	172.855.996
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	2.601.093
B.IV.2) Istituto Tesoriere		D.IV) DEBITI V/COMUNI	475.224
B.IV.3) Tesoreria Unica	25.230.800	D.V) DEBITI V/AZIENDE 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	35.965.891
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	366.761.818	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	366.761.818
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
DEBITI COMMERCIALI	31/12/2005		124.351.250
DEBITI NON COMMERCIALI			48.029.522
TOTALE			172.380.772



<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	3.759.682
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.473.429
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)	430.592.576
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	5.980.061
E.2) Oneri straordinari	190.992
Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.789.069
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 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. “Economico-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.