Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ATS Val Padana

Cl.: 1.1.02

DELIBERAZIONE n. 292 del 27/06/2024

OGGETTO: RIADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2023 DELL'ATS DELLA VAL PADANA DI CUI ALLA DELIBERAZIONE N. 234 DEL 28/05/2024

Responsabile del procedimento: Elena Rossi

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che:

- la L.R. n. 23 dell'11/08/2015 recante "Evoluzione del Sistema Socio Sanitario Lombardo" ha disposto la costituzione delle nuove Agenzie in luogo delle ex ASL;
- con DGR n. X/4470 del 10/12/2015 è stata costituita l'Agenzia di Tutela della Salute (ATS) della Val Padana con effetto dall'01/01/2016, in attuazione della L.R. n. 23/2015;
- con Decreto del Direttore Generale n. 508 del 31/08/2022 si è preso atto della D.G.R. n. XI/6810 del 02/08/2022 di approvazione da parte di Regione Lombardia del nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) 2022-2024;

Visto il D.Lgs n. 118 del 23/06/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" che al titolo II detta Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario;

Richiamato il Decreto ATS n. 189 del 16/03/2023 di approvazione del bilancio preventivo anno 2023;

Premesso che con Delibera n. 234 del 28/05/2024 è stato approvato il Bilancio d'Esercizio anno 2023 dell'ATS Val Padana, trasmesso per il controllo con nota prot. 46382/24 del 28/05/2024, come da istruttoria di cui alla documentazione di seguito richiamata:

- Nota sottoscritta dal Direttore della SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità attestante che non sono intervenuti aggiornamenti all'inventario di costituzione dell'Agenzia;
- Decreto ATS n. 754 del 07/12/2023 "Passaggio dell'attività formativa specialistica per MMG alle ASST e correlata chiusura dei crediti residui verso POLIS Lombardia" (verbale del Collegio Sindacale n. 19 del 14/12/2023 di espressione di parere favorevole);
- Decreto ATS n. 787 del 18/12/2023 "Determinazioni in ordine al recupero delle somme derivanti da recuperi NOC 1998 – 2002 – Approvazione accordo transattivo con ASST di Cremona" (verbale del Collegio Sindacale n. 20 del 29/12/2023 di espressione di nulla osta all'atto);
- Decreto ATS n. 813 del 21/12/2023 "Verifica crediti inesigibili al 30/11/23 e relativo stralcio" (verbale del Collegio Sindacale n. 20 del 29/12/2023 di espressione di parere favorevole);
- Decreto ATS n. 706 del 16/11/2023 e Determinazione n. 111 del 12/03/2024 attestanti le dismissioni avvenute nel 2023 di beni mobili, obsoleti, non riparabili o non rispondenti alle vigenti norme di sicurezza;
- Deliberazione ATS n. 157 del 19/04/2024 "Approvazione del Conto Giudiziale anno 2023 dell'ATS della Val Padana" (verbale del Collegio Sindacale n. 28 del 10/05/2024 di espressione di parere favorevole);
- Decreto Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 1780 del 10/02/2023 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023";
- Decreto Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 16093 del 20/10/2023 "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023 a seguito procedure di assestamento";
- Decreto Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18389 del 21/11/2023 di integrazione e rettifica del Decreto 16093 del 20/10/2023;
- Nota di Regione Lombardia prot. A1.2024.0312816 del 22/05/2024 che stabilisce nel 28/05/2024 il termine per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2023;
- Linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2023 di cui alla nota regionale prot. A1.2024.0300811 del 14/05/2024 e linee guida di compilazione in merito al costo del personale di cui alle note regionali prot. G1.2024.0017799 e G1.2024.0017800 del 14/05/2024;
- Tabelle analitiche di produzione e di consumo, nonché di compensazione mobilità, per le

prestazioni sanitarie e socio-sanitarie, rese disponibili da Regione Lombardia tramite il portale Scriba;

- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 7950 del 24/05/2024 recante l'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, corredato degli allegati tecnici e delle schede di finanziamento analitiche

Richiamato quanto già attestato in premessa anche nella Delibera n. 234 del 28/05/2024 dalla SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità che:

- è stato periodicamente pubblicato l'indicatore trimestrale/annuale di tempestività dei pagamenti, in attuazione dell'articolo 33 del D.Lgs. 33/2013;
- è stata caricata sulla PCC la comunicazione dello stock dei debiti al 31/12 come previsto dalla L.145/2018 comma 867;
- non sono presenti pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231;

Vista la nota della Regione Lombardia – Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario – prot. A1.2024.0372271 del 25/06/2024 di trasmissione del parere prot. A1.2024.0371224 del 24/06/2024 ad oggetto "327 - Istruttoria in ordine alla Delibera n. 234 del 28/05/2024 avente ad oggetto «Adozione Bilancio d'Esercizio anno 2023 dell'ATS della Val Padana»" con cui è stata trasmessa l'istruttoria sul bilancio d'esercizio 2023, corredata delle tabelle di dettaglio di riscontro valori, e visti i pareri allegati dei competenti uffici regionali:

- Direzione Generale Welfare - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario: prot. n. G1.2024.0023704 del 18/06/2024;
- Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche: prot. n. G1.2024.0023658 del 18/06/2024;
- Direzione Generale Welfare - U.O. Rete Territoriale: prot. n. G1.2024.0023230 del 14/06/2024;
- Direzione Generale Welfare - U.O. Rete Territoriale: prot. n. G1.2024.0024793 del 24/06/2024;
- Direzione Generale Welfare - U.O Programmazione e controllo delle risorse del SSR: prot. G1.2024.0024207 del 20/06/2024;
- Direzione Generale Welfare - U.O Farmaceutica e dispositivi medici: prot. n. G1.2024.0022333 del 11/06/2024;
- Direzione Generale Famiglia, Solidarietà Sociale, Disabilità e Pari Opportunità: prot. n. J2.2024.0044375 del 20/06/2024;

Dato atto che la nota sopra citata chiede, per il superamento del parere non favorevole della U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario della DG Welfare, di ricaricare il bilancio in versione V2 su SCRIBA entro il 28/06/2024;

Dato atto dell'istruttoria condotta di concerto dalle SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità e SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane, finalizzata a fornire i chiarimenti richiesti e ad aggiornare i valori secondo le indicazioni fornite;

Ritenuto, pertanto, di procedere all'aggiornamento del Bilancio d'Esercizio 2023 con le seguenti variazioni in recepimento delle osservazioni formulate:

- aggiornamento del Modello A in riferimento a:
    a. diversa rendicontazione dei residui Fondi contrattuali art. 80 e 81 CCNL 2016/2018 anno precedente, inseriti nel valore del fondo e non più nelle altre indennità, con conseguente aggiornamento della scheda "SK fondi anno 2023" e delle corrispondenti righe di Nota integrativa
    b. diversa rendicontazione nelle colonne A e C del foglio "di cui Modello A TD", ad invarianza dei costi del personale complessivamente esposti;
- esposizione nella nota integrativa descrittiva dei commenti di riscontro alle diverse osservazioni formulate nel parere;

Dato atto che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato nei valori di bilancio rispetto alla Delibera n. 234 del 28/05/2024;

Visto il bilancio d'esercizio per l'anno 2023 V2, predisposto dalla SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, relativo alle gestioni dell'ATS sanitaria e socio-assistenziale (e complessivo dell'Agenzia) nelle cui relazioni accompagnatorie sono stati indicati in modo dettagliato i criteri e le modalità di predisposizione del medesimo;

Atteso che sono stati predisposti, a cura della SC Gestione Acquisti (Provveditorato-Economato), i Prospetti A e B di rendicontazione dei contributi indistinti destinati ad investimenti, corredati della Dichiarazione di coerenza;

Ricordato 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'Agenzia e il risultato economico dell'esercizio;

Acquisita, tramite siglatura dell'atto, la dichiarazione di legittimità della presente deliberazione, da parte del Direttore S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Sanitario e Sociosanitario, ai sensi del D.Lgs. 502/1992 e s.m.i. e della LR 33/2009 e s.m.i.;

D E L I B E R A

Per le motivazioni di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritte:

1. di riadottare il bilancio d'esercizio 2023, come risulta dai seguenti documenti, allegati al presente provvedimento quali parti integranti e sostanziali:
   - Dichiarazione di assenza di aggiornamenti dell'inventario di costituzione;
   - Relazione sulla gestione;
   - Nota integrativa descrittiva;
   - Nota integrativa descrittiva gestione sociale;
   - Bilancio di esercizio CE;
   - Schema di dettaglio contributi vincolati;
   - Schema di dettaglio contributi vincolati NI-SOC;
   - 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;
   - Tabelle di dettaglio MMG/PDF/CA;
   - Modello LA;
   - Allegati alla relazione sulla gestione;
   - Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
   - Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B & S;

   con contestuale espressa revoca della Delibera n. 234 del 28/05/2024;

2. di confermare il recepimento, già espresso nella Delibera n. 234/2024, anche ai conseguenti effetti di riconoscimento economico agli erogatori, le tabelle regionali definitive per l'anno 2023, rese disponibili da Regione Lombardia sul portale Scriba, relative alla produzione e consumo delle prestazioni sanitarie e sociosanitarie, secondo i flussi validati dalla Regione per consumi, produzione e residui prestazioni anni precedenti;

3. di dare atto che il bilancio è stato aggiornato secondo quanto dettagliato in premessa e che nella nota integrativa descrittiva è stata data espressa evidenza delle variazioni intervenute nell'aggiornamento di cui al presente atto;

4. di dare atto altresì che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato nei valori di bilancio rispetto alla Delibera n. 234 del 28/05/2024;

5. di dare atto che i Prospetti A e B di rendicontazione dei contributi indistinti destinati ad investimenti, predisposti dalla SC Gestione Acquisti (Provveditorato-Economato), e la relativa Dichiarazione di coerenza sono caricati nella specifica sezione di Scriba (protocollo 36519/2024);

6. di prendere atto delle risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico sintetizzati nei seguenti prospetti riepilogativi, da schemi ministeriali SP Min e CE Min con la sola gestione sanitaria e socio-sanitaria, nonché da sintesi del bilancio comprensivo della gestione socio-assistenziale, predisposti dalla SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità:

Fonte: SP MIN - Valori in euro

attività			passività		
CODICE	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**CODICE**	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**
AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	**15.299.709**	**PAZ999**	**A) PATRIMONIO NETTO**	**14.220.958**
AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	**86.852**	**PAA000**	**A.I) FONDO DI DOTAZIONE**	**0**
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	**PAA010**	**A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI**	**13.436.030**
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	615.890
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	2.536.059
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	9.993.314
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	86.852	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	192.266
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	98.501
AAA270	**A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**	**15.212.857**	**PAA100**	**A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI**	**31.006**
AAA280	A.II.1) Terreni	135.698	**PAA110**	**A.IV) ALTRE RISERVE**	**753.922**
AAA310	A.II.2) Fabbricati	13.645.151	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	197.742	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	219.229
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	13.447.409	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	692.452	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	27.220
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	362.342	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	507.473
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	131.501	**PAA170**	**A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE**	**0**
AAA470	A.II.6) Automezzi	0	**PAA210**	**A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO**	**0**
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0	**PAA220**	**A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**	**0**
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	112.962	**PBZ999**	**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**	**40.275.558**
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	132.751	**PBA000**	**B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE**	**76.275**
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	**PBA010**	**B.II) FONDI PER RISCHI**	**1.510.101**

attività			passività		
CODICE	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**CODICE**	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**
AAA640	**A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	**0**	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	354.772
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	635.500
AAA700	A.III.2) Titoli	0	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	49.829
ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	**177.043.567**	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	450.000
ABA000	**B.I) RIMANENZE**	**277.766**	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	135.912	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	0
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	141.854	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	20.000
ABA190	**B.II) CREDITI**	**80.594.452**	**PBA070**	**B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE**	**0**
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	950	**PBA150**	**B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI**	**17.592.379**
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	75.497.182	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	537.884
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	6.951	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.584.027
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	700.176	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	7.470.468
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1.541	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	6.792	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	4.380.860	**PBA200**	**B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE**	**21.096.803**
ABA720	**B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**	**0**	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	195.753
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	15.376.831
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	5.400.841
ABA750	**B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE**	**96.171.349**	PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	123.378
ABA760	B.IV.1) Cassa	420	**PCZ999**	**C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO**	**62.472**
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	96.152.059	**PCA000**	**C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI**	**62.472**
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0	**PCA010**	**C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI**	**0**
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	18.870	**PCA020**	**C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI**	**0**
ACZ999	**C) RATEI E RISCONTI ATTIVI**	**5.570.372**	**PDZ999**	**D) DEBITI**	**143.347.990**
ACA000	**C.I) RATEI ATTIVI**	**0**	**PDA000**	**D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI**	**0**
ACA030	**C.II) RISCONTI ATTIVI**	**5.570.372**	**PDA010**	**D.II) DEBITI V/STATO**	**77.949**
			PDA070	**D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA**	**0**
			PDA130	**D.IV) DEBITI V/COMUNI**	**180.577**
			PDA140	**D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE**	**53.982.482**
			PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	53.951.869
			PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	30.613

attività			passività		
CODICE	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**	**CODICE**	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO**
			PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0
			PDA240	**D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE**	**0**
			PDA280	**D.VII) DEBITI V/FORNITORI**	**71.579.520**
			PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	65.783.433
			PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	5.796.087
			PDA310	**D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE**	**0**
			PDA320	**D.IX) DEBITI TRIBUTARI**	**3.647.983**
			PDA330	**D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE**	**6.802.528**
			PDA340	**D.XI) DEBITI V/ALTRI**	**7.076.951**
			PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0
			PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	5.586.730
			PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0
			PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.490.221
			PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.670
			PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0
			PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	6.670
AZZ999	**D) TOTALE ATTIVO**	**197.913.648**	**PZZ999**	**F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**	**197.913.648**
ADZ999	**E) CONTI D'ORDINE**	**9.695.686**	**PFZ999**	**G) CONTI D'ORDINE**	**9.695.686**
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	8.403.142	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	8.403.142
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.292.544	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.292.544

Fonte: Ce Min - valori in euro

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.320.862.879
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	27.320
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	14.551.290
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	27.723.865
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	600.646
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.115.671
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	272.259
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**1.365.099.290**
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	26.957.848
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.294.056.771

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
BA0400	*B.2.A) Acquisti servizi sanitari*	*1.286.966.221*
BA1560	*B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari*	*7.090.550*
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.437.692
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.409.898
BA2080	**Totale Costo del personale**	45.729.942
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	33.910.617
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	276.351
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	2.611.836
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.931.138
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.009.575
BA2560	**Totale Ammortamenti**	1.434.091
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	30.701
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.403.390
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-25.397
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	10.774.269
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**1.383.784.689**
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	18.384
CA0050	C.2) Altri proventi	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	451
CA0150	C.4) Altri oneri	0
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**17.933**
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	**0**
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	33.012.979
EA0260	E.2) Oneri straordinari	12.100.507
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**20.912.472**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**2.245.006**
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	2.217.336
YA0060	Y.2) IRES	27.670
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	**Totale imposte e tasse (Y)**	**2.245.006**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	0

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - valori in euro

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	Bilancio Consuntivo 2023 Totale attività sanitaria e socio assistenziale
ATTIVO	
A) IMMOBILIZZAZIONI	
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	86.852
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.213.459
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0
TOTALE A)	**15.300.311**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	Bilancio Consuntivo 2023 Totale attività sanitaria e socio assistenziale
B) ATTIVO CIRCOLANTE	
B.I) RIMANENZE	277.766
B.II) CREDITI - Con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	82.687.703
B.II.1) Crediti v/ Stato	950
B.II.2) Crediti v/ Regione	77.481.744
B.II.3) Crediti v/Comuni	56.170
B.II.4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	702.395
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1.541
B.II.6) Crediti v/Erario	6.792
B.II.7) Crediti v/ altri	4.438.111
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	106.779.525
B.IV.1) Cassa	420
B.IV.2) Istituto tesoriere	106.759.035
B.IV.3) Tesoreria unica	0
B.IV.4) Conto corrente postale	20.070
TOTALE B)	**189.744.994**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	
TOTALE C)	**5.570.372**
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	**210.615.677**
D) CONTI D'ORDINE	
TOTALE D)	**9.695.686**
PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	
A.I) Fondo di dotazione	0
A.II) Finanziamenti per investimenti	13.436.632
A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	31.006
A.IV) Altre riserve	753.922
A.V) Contributi per ripiano perdite	0
A.VI) Utili (perdite) portate a nuovo	0
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0
TOTALE A)	**14.221.560**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
B.I) Fondi per imposte, anche differite	77.844
B.II) Fondi per rischi	1.510.101
B.III) Fondi da distribuire	0
B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	29.065.883
B.V) Altri fondi	21.330.399
TOTALE B)	**51.984.227**
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	
TOTALE C)	**62.472**
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
D.I) Mutui passivi	0

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	Bilancio Consuntivo 2023 Totale attività sanitaria e socio assistenziale
D.II) Debiti verso Stato	77.949
D.III) Debiti verso Regione	0
D.IV) Debiti verso Comuni	180.577
D.V) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	54.050.935
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
D.VII) Debiti verso fornitori	72.318.017
D.VIII) Debiti verso istituto tesoriere	0
D.IX) Debiti tributari	3.649.422
D.X) Debiti altri finanziatori	0
D.XI) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	6.802.528
D.XII) Altri debiti	7.261.320
TOTALE D)	**144.340.748**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
TOTALE E)	**6.670**
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	**210.615.677**
F) CONTI D'ORDINE	
TOTALE F)	**9.695.686**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - valori in euro

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Consuntivo 2023 - Complessivo (attività sanitaria e attività assistenziale)
A) Valore della produzione	
A1) Contributi in conto esercizio	1.343.703.803
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	27.320
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	19.750.445
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	27.723.865
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	598.746
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.115.672
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A9) Altri ricavi e proventi	274.169
TOTALE A)	**1.393.139.380**
B) Costi della produzione	
B1) Acquisti di beni	26.957.848
B2) Acquisti di servizi	1.307.746.618
B3) Acquisti di servizi non sanitari	7.249.893
B4) Manutenzione e riparazione	2.437.692
B5) Godimento di beni di terzi	1.409.898
B6) Costi del personale	45.729.942
B7) Oneri diversi di gestione	1.074.574
B8) Ammortamenti	1.434.092
B9) Svalutazione dei crediti	0

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Consuntivo 2023 - Complessivo (attività sanitaria e attività assistenziale)
B10) Variazione delle rimanenze	-25.397
B11) Accantonamenti	17.798.320
TOTALE B)	**1.411.813.480**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-18.674.100**
C) Proventi e oneri finanziari	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	18.384
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	451
TOTALE C)	**17.933**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1) Rivalutazioni	0
D2) Svalutazioni	0
TOTALE D)	**0**
E) Proventi e oneri straordinari	
E1) Proventi straordinari	33.012.979
E2) Oneri straordinari	12.101.568
TOTALE E)	**20.911.411**
Risultato prima delle imposte	**2.255.244**
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1) IRAP	2.227.574
Y2) IRES	27.670
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
TOTALE Y)	**2.255.244**
Utile (perdita) dell'esercizio	**0**

7. di dare 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 il risultato economico dell'esercizio;

8. di dare atto che il presente Bilancio è soggetto alle valutazioni del Collegio Sindacale secondo quanto disposto dall'art. 12 c. 14 della L.R. 33/2009;

9. di dare atto che il presente Bilancio verrà trasmesso alla Regione Lombardia obbligatoriamente ed esclusivamente attraverso la Piattaforma Bilanci WEB di cui al progetto SCRIBA in data 28 giugno 2024;

10. di dare atto che il presente provvedimento è soggetto al controllo della Giunta Regionale secondo quanto disposto dall'art. 17 della L.R. 33/2009;

11. di disporre, a cura della SC Affari Generali e Legali, la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo on-line ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e nel rispetto del Regolamento UE 679/2016.

Il Direttore Generale
Firmato digitalmente
Ida Maria Ada Ramponi

Il Direttore Amministrativo	Il Direttore Sanitario	Il Direttore Sociosanitario
Firmato digitalmente	Firmato digitalmente	Firmato digitalmente
Domenico Versace	Piero Superbi	Diego Maltagliati