

Cl.: 1.1.02

DELIBERAZIONE n. 273

del 29/04/2026

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2025 DELL'ATS DELLA VAL
PADANA

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 Delibera ATS n. 466 del 25/10/2024 si è preso atto della DGR n. XII/3229 del 21/10/2024 di approvazione da parte di Regione Lombardia dell'aggiornamento del Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) 2022-2024;
- con Delibera ATS n. 409 del 30/07/2025 si è preso atto della DGR n. XII/4802 del 28/07/2025 relativa all'approvazione del Piano dei Fabbisogni di Personale Triennio 2025-2027 dell'ATS Val Padana;

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;

Richiamata la Delibera ATS Val Padana n. 549 del 20/12/2024 di approvazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2025;

Dato atto che non è stato effettuato alcun aggiornamento contabile dell'inventario di costituzione come da nota allegata;

Richiamati i seguenti atti aziendali:

- Deliberazione n. 98 del 07/03/2025 "Aggiornamento del patrimonio immobiliare dell'Agenzia di Tutela della Salute della Val Padana: presa d'atto trasferimento di proprietà terreno Castiglione delle Stiviere";
- Deliberazione n. 186 del 16/04/2025 "Rendicontazione degli incentivi del Gestore Servizi Energetici (GSE) per la sostituzione di sistemi per l'illuminazione d'interni e delle pertinenze esterne degli edifici D - E - F - L presso la sede di Cremona con sistemi efficienti di illuminazione – CUP G14E22000620005" (verbale del Collegio Sindacale n. 44 del 24/04/2025 di espressione di parere favorevole allo stralcio dei rispettivi residui credito e fondo);
- Deliberazione n. 198 del 28/04/2025 "Determinazioni in ordine al recupero delle somme derivanti da recuperi NOC 1998–2002: approvazione accordo transattivo con ASST di Crema" (verbale del Collegio Sindacale n. 45 del 9/05/2025 di espressione di parere favorevole);
- Deliberazione n. 368 del 17/07/2025 "Verifica crediti inesigibili al 30/06/2025 e relativo stralcio" (verbale del Collegio Sindacale n. 48 del 22/07/2025 di espressione di parere favorevole);
- Determinazione n. 213 del 18/07/2025 "Dismissione beni mobili/immobilizzazioni immateriali anno 2025 periodo dal 01/01/2025 al 30/06/2025 – primo provvedimento" e Determinazione n. 38 del 10/02/2026 "Dismissione beni mobili anno 2025 periodo dal 01/07/2025 al 31/12/2025 – secondo provvedimento" attestanti le dismissioni avvenute nel 2025 di beni mobili/immobilizzazioni immateriali, obsoleti, non riparabili o non rispondenti alle vigenti norme di sicurezza;
- Deliberazione n. 253 del 17/04/2026 "Approvazione del Conto Giudiziale anno 2025 dell'ATS Val Padana" (verbale del Collegio Sindacale n. 7 del 27/04/2026 di espressione di parere favorevole);

Richiamato altresì il Decreto Direzione Generale Welfare n. 16047 dell'11/11/2025 "Determinazioni in merito ad interventi di edilizia sanitaria, aggiornamento codici CUP in relazione agli impegni assunti a favore delle aziende sociosanitarie territoriali, delle Agenzie di Tutela della Salute e delle Fondazioni IRCCS antecedentemente all'entrata in vigore della Legge 11 settembre 2020, n. 120";

Vista la comunicazione regionale della Direzione Centrale Bilancio e Finanza protocollo A1.2026.0063396 del 16/01/2026 "Calendario prossime attività relative alla chiusura

dell'Esercizio 2025" che ha stabilito nel 29/04/2026 la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio d'esercizio 2025;

Richiamate:

- le Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2025 delle Aziende Sociosanitarie Regionali trasmesse con nota di Regione Lombardia - Direzione Centrale Bilancio e Finanza - protocollo A1.2026.0347100 del 17/04/2026;
- le Linee Guida di compilazione in merito al costo del personale – bilancio consuntivo 2025 – trasmesse con mail ordinaria da Regione Lombardia DG Welfare UO Risorse Umane del SSR in data 23/04/2026;
- le Linee guida per il rendiconto dei fondi indistinti – bilancio consuntivo 2025 – scaricate dal Portale Scriba come da indicazioni regionali mail della Direzione Generale Welfare dell'08/04/2026;

Verificato 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 e s.m.i.;
- non sono presenti pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231;

Dato atto che tramite il portale Scriba sono state rese disponibili le tabelle analitiche di produzione e di consumo, nonché di compensazione mobilità, per le prestazioni sanitarie e sociosanitarie;

Visto il Decreto Direzione Generale Welfare n. 5453 del 27/04/2026 "Assegnazione definitiva alla 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 2025;

Considerato che è stato quindi predisposto il bilancio d'esercizio per l'anno 2025, relativo alle gestioni dell'ATS sanitaria e socioassistenziale (e complessivo dell'Agenzia) nelle cui relazioni accompagnatorie sono stati indicati in modo dettagliato i criteri e le modalità di predisposizione del medesimo;

Considerato inoltre che sono stati predisposti i Prospetti A e B di rendicontazione dei contributi indistinti destinati ad investimenti, corredati della Dichiarazione di coerenza;

Dato 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'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.;

DELIBERA

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

1. di recepire, anche ai conseguenti effetti di riconoscimento economico agli erogatori, le tabelle regionali definitive per l'anno 2025, agli atti, relative alla produzione e consumo delle prestazioni sanitarie e sociosanitarie, secondo i flussi validati dalla regione per consumi, produzione e residui prestazioni anni precedenti;
2. di approvare il bilancio d'esercizio 2025, come risulta dai seguenti documenti, allegati al presente atto di approvazione del bilancio stesso 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;
- SK Prestazioni orarie aggiuntive;
- Tabella di dettaglio personale;
- SK Personale Universitario;
- Modello LA;
- Allegati alla relazione sulla gestione;
- Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
- SK Rendicontazione Fondi contrattuali e specifici finanziamenti
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B & S;

3. di dare atto che i Prospetti A e B di rendicontazione dei contributi indistinti destinati ad investimenti e la relativa Dichiarazione di coerenza sono caricati nella specifica sezione di Scriba (protocollo 34129/26);
4. 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 sociosanitaria, nonché da sintesi del bilancio comprensivo della gestione socioassistenziale:

Fonte: SP MIN - Valori in euro

attività			passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	15.429.746	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	16.239.863
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	54.547	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	15.681.840
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	462.001
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	2.326.235
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	12.620.499
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	54.547	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	112.149
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	160.956
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.375.199	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0
AAA280	A.II.1) Terreni	15.698	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	558.023
AAA310	A.II.2) Fabbricati	11.303.965	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	157.787	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	197.353
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	11.146.178	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0

attività			passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	447.871	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	24.879
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	334.419	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	335.791
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	141.903	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	83.205	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	35.610.349
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.048.138	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	1.490.946
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.020.946
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0
AAA700	A.III.2) Titoli	0	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	163.171.971	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	450.000
ABA000	B.I) RIMANENZE	267.217	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	151.149	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	0
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	116.068	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	20.000
ABA190	B.II) CREDITI	127.084.241	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	950	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	22.616.709
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	122.363.881	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.370.328
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	484	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	303.775
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	727.743	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	18.942.260
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	13.223	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	346
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	3.977.960	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	11.426.419
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	5.167.648
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	5.857.293
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	35.820.513	PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	205.725
ABA760	B.IV.1) Cassa	348	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	50.082
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	35.804.564	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	50.082
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	15.601	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.822.244	PDZ999	D) DEBITI	132.515.763
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	5.822.244	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	80.273
			PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0
			PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	97.877
			PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	54.321.638
			PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	54.191.867

attività			passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
			PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	129.771
			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	84.717
			PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	84.717
			PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0
			PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0
			PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	63.158.339
			PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	53.886.935
			PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	9.271.404
			PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0
			PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.240.988
			PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.798.109
			PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	6.733.822
			PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0
			PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	5.068.298
			PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0
			PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.665.524
			PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	7.904
			PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0
			PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	7.904
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	184.423.961	PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	184.423.961
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	9.864.819	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	9.864.819
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	7.881.510	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	7.881.510
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	1.983.309	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.983.309

Fonte: Ce Min - valori in euro

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.305.619.328
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	86.833
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	7.517.605
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.266.725
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	24.055.183
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.162.657
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	240.068
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.381.774.733
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	37.838.305
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.324.269.308
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	2.835.448
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.517.773
BA2080	Totale Costo del personale	46.051.846
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	34.641.615
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	395.370
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	2.686.303
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.328.558
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	963.375
BA2560	Totale Ammortamenti	1.480.137
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	28.304
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.451.833
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-26.572
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	8.160.138
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.423.089.758
	C) Proventi e oneri finanziari	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	23.483
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	46.441.930
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.827.630
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	43.614.300
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.322.758
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	2.295.062
YA0060	Y.2) IRES	27.696
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	2.322.758
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - valori in euro

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	Bilancio Consuntivo -Totale 2025 Totale attività sanitaria e socio assistenziale
ATTIVO	
A) IMMOBILIZZAZIONI	
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	54.547
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.379.019
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0
TOTALE A)	15.433.566
B) ATTIVO CIRCOLANTE	
B.I) RIMANENZE	267.217
B.II) CREDITI - Con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	129.172.903
B.II.1) Crediti v/ Stato	950
B.II.2) Crediti v/ Regione	124.389.643
B.II.3) Crediti v/Comuni	484
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
B.II.6) Crediti v/Erario	13.223
B.II.7) Crediti v/ altri	4.040.860
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	55.088.282
B.IV.1) Cassa	348
B.IV.2) Istituto tesoriere	55.071.011
B.IV.3) Tesoreria unica	0
B.IV.4) Conto corrente postale	16.923
TOTALE B)	184.528.402
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	
C.I) Ratei attivi	0
C.II) Risconti attivi	5.822.244
TOTALE C)	5.822.244
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	205.784.212
D) CONTI D'ORDINE	
TOTALE D)	10.130.703
PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	
A.I) Fondo di dotazione	0
A.II) Finanziamenti per investimenti	15.685.660
A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	0
A.IV) Altre riserve	558.023
A.V) Contributi per ripiano perdite	0
A.VI) Utili (perdite) portate a nuovo	0
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0
TOTALE A)	16.243.683
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
B.I) Fondi per imposte, anche differite	77.844

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	Bilancio Consuntivo -Totale 2025 Totale attività sanitaria e socio assistenziale
B.II) Fondi per rischi	1.490.946
B.III) Fondi da distribuire	0
B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	37.138.000
B.V) Altri fondi	11.660.015
TOTALE B)	50.366.805
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	
TOTALE C)	50.082
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
D.I) Mutui passivi	0
D.II) Debiti verso Stato	80.273
D.III) Debiti verso Regione	0
D.IV) Debiti verso Comuni	2.240.595
D.V) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	54.390.091
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	84.717
D.VII) Debiti verso fornitori	67.358.842
D.VIII) Debiti verso istituto tesoriere	0
D.IX) Debiti tributari	3.244.920
D.X) Debiti altri finanziatori	0
D.XI) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.798.109
D.XII) Altri debiti	6.918.191
TOTALE D)	139.115.738
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	
E.I) Ratei passivi	0
E.II) Risconti passivi	7.904
TOTALE E)	7.904
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	205.784.212
F) CONTI D'ORDINE	
TOTALE F)	10.130.703

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - valori in euro

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Consuntivo 2025 - Complessivo) (attività sanitaria e socio assistenziale
A) Valore della produzione	
A1) Contributi in conto esercizio	1.332.653.092
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	86.833
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	13.637.316
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	43.266.725
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	24.052.983
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.163.606
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Consuntivo 2025 - Complessivo) (attività sanitaria e socio assistenziale
A9) Altri ricavi e proventi	242.268
TOTALE A)	1.414.929.157
B) Costi della produzione	
B1) Acquisti di beni	37.838.305
B2) Acquisti di servizi	1.336.887.267
B3) Acquisti di servizi non sanitari	12.288.772
B4) Manutenzione e riparazione	2.835.448
B5) Godimento di beni di terzi	1.517.773
B6) Costi del personale	46.051.846
B7) Oneri diversi di gestione	1.035.288
B8) Ammortamenti	1.481.086
B9) Svalutazione dei crediti	0
B.9.a) Svalutazione dei crediti	0
B10) Variazione delle rimanenze	-26.572
B11) Accantonamenti	16.330.076
TOTALE B)	1.456.239.289
Differenza tra valore e costi della produzione	-41.310.132
C) Proventi e oneri finanziari	
TOTALE C)	23.483
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
TOTALE D)	0
E) Proventi e oneri straordinari	
E1) Proventi straordinari	46.441.930
E2) Oneri straordinari	2.827.630
TOTALE E)	43.614.300
Risultato prima delle imposte	2.327.651
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1) IRAP	2.299.955
Y2) IRES	27.696
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
TOTALE Y)	2.327.651
Utile (perdita) dell'esercizio	0

5. 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;
6. 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;
7. 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 29 aprile 2026;
8. 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;

9. 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
Stefano Manfredi

Il Direttore Amministrativo
Firmato digitalmente
Gianluca Bracchi

Il Direttore Sanitario
Firmato digitalmente
Piero Superbi

Il Direttore Sociosanitario
Firmato digitalmente
Ilaria Marzi