

Cl.: 1.1.02

DELIBERAZIONE n. 241

del 15/05/2025

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2024 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 D.G.R. 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;

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 Val Padana n. 791 del 20/12/2023 di approvazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2024;

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. 52 del 12/02/2025 "Verifica crediti inesigibili al 31/12/2024 e relativo stralcio" e Deliberazione n. 120 del 19/03/2025 "Parziale rettifica della Deliberazione n. 52 del 12/02/2025 Verifica crediti inesigibili al 31/12/2024 e relativo stralcio" (verbale del Collegio Sindacale n. 42 del 25/03/2025 di espressione di parere favorevole);
- Deliberazione n. 57 del 12/02/2025 "Stralcio posizioni debitorie insussistenti al 31/12/2024" (verbale del Collegio Sindacale n. 41 del 28/02/2025 di espressione di parere favorevole);
- Determinazione n. 283 del 07/10/2024 "Dismissione beni mobili anno 2024 periodo dal 01/01/2024 al 30/06/2024 – primo provvedimento" e Determinazione n. 30 del 30/01/2025 "Dismissione beni mobili anno 2024 periodo dal 01/07/2024 al 31/12/2024 – secondo provvedimento" attestanti le dismissioni avvenute nel 2024 di beni mobili, obsoleti, non riparabili o non rispondenti alle vigenti norme di sicurezza;
- Deliberazione n. 209 del 28/04/2025 "Approvazione del Conto Giudiziale anno 2024 dell'ATS Val Padana" (verbale del Collegio Sindacale n. 45 del 09/05/2025 di espressione di parere favorevole);
- Deliberazione n. 229 del 09/05/2025 "Gestione sociale dei bilanci per gli ambiti di competenza della Direzione Generale Famiglia, Solidarietà Sociale, Disabilità e Pari Opportunità – stralcio crediti inesigibili" (verbale del Collegio Sindacale n. 45 del 09/05/2025 di espressione di parere favorevole);
- Deliberazione n. 79 del 25/02/2025 "Trasferimento beni mobili utilizzati dai servizi Cure Primarie dell'ATS Val Padana alle ASST di Cremona, Mantova e Crema ai sensi della L.R. 22/2021, decorrenza 02/01/2024";

Richiamati altresì:

- il Decreto Regione Lombardia Direzione Generale Welfare n. 4189 del 27/03/2025 "Indicazioni per il trasferimento dei fondi residui destinati al personale sanitario a rapporto convenzionale delle cure primarie dalle ATS alle ASST lombarde";
- la nota di Regione Lombardia Protocollo G1.2025.0014768 del 9/04/2025 "Ulteriori indicazioni applicative in ordine al Decreto n. 4189 del 27/03/2025";
- la Deliberazione ATS n. 208 del 28/04/2025 "Trasferimento alle ASST del territorio dei fondi residui destinati al personale sanitario a rapporto convenzionale delle cure primarie" e la Deliberazione ATS n. 227 del 07/05/2025 "Rettifica delibera ATS n. 208 del 28/04/2025 ad oggetto "Trasferimento alle ASST del territorio dei fondi residui destinati al personale sanitario a rapporto convenzionale delle cure primarie" (verbale del Collegio Sindacale n. 45 del 09/05/2025 di espressione di parere favorevole);

Vista la comunicazione regionale della Direzione Centrale Bilancio e Finanza protocollo A1.2025.0490844 del 07/05/2025 "Bilancio d'esercizio 2024" che ha stabilito nel 15/05/2025 la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio d'esercizio 2024;

Richiamate le Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2024 trasmesse con nota Regione Lombardia Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario protocollo A1.2025.0306726 del 18/04/2025;

Richiamate altresì le Linee Guida di compilazione in merito al costo del personale – bilancio consuntivo 2024 – trasmesse con nota Regione Lombardia DG Welfare Risorse Umane del SSR protocollo n. G1.2025.0018719 del 12/05/2025;

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;
- 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. 6618 del 13/05/2025 "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 2024;

Considerato che è stato quindi predisposto il bilancio d'esercizio per l'anno 2024, 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.;

## D E L I B E R A

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 2024, 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 2024, 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;
- Tabella di dettaglio personale;
- 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 37591/2025);
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
<b>AAZ999</b>	<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>14.064.364</b>	<b>PAZ999</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>13.173.090</b>
<b>AAA000</b>	<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>78.581</b>	<b>PAA000</b>	<b>A.I) FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>0</b>
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	PAA010	<b>A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>12.534.345</b>
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	538.945
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	2.467.651
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	9.250.156
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	78.581	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	174.625
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	102.968
<b>AAA270</b>	<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>13.985.783</b>	<b>PAA100</b>	<b>A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</b>	<b>163</b>
AAA280	A.II.1) Terreni	135.698	<b>PAA110</b>	<b>A.IV) ALTRE RISERVE</b>	<b>638.582</b>
AAA310	A.II.2) Fabbricati	12.474.554	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	177.765	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	190.900
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	12.296.789	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	0

attività			passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	570.655	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	26.050
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	298.306	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	421.632
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	103.382	<b>PAA170</b>	<b>A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</b>	<b>0</b>
AAA470	A.II.6) Automezzi	0	<b>PAA210</b>	<b>A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	<b>0</b>
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0	<b>PAA220</b>	<b>A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	91.198	<b>PBZ999</b>	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>33.595.669</b>
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	311.990	<b>PBA000</b>	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	76.275
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	<b>PBA010</b>	B.II) FONDI PER RISCHI	1.490.946
<b>AAA640</b>	<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	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	30.674
<b>ABZ999</b>	<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>169.760.550</b>	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	450.000
<b>ABA000</b>	<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>240.645</b>	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	129.854	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	0
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	110.791	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	20.000
<b>ABA190</b>	<b>B.II) CREDITI</b>	<b>76.705.302</b>	<b>PBA070</b>	<b>B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE</b>	<b>0</b>
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	950	<b>PBA150</b>	<b>B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI</b>	<b>21.398.214</b>
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	70.836.519	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	9.168.951
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	9.938	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	272.614
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	778.537	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	11.956.303
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	196	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	14.106	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	346
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	5.065.056	<b>PBA200</b>	<b>B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	<b>10.630.234</b>
<b>ABA720</b>	<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	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	4.176.817
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	6.071.566
<b>ABA750</b>	<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>92.814.603</b>	PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	186.098
ABA760	B.IV.1) Cassa	665	<b>PCZ999</b>	<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>58.142</b>
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	92.807.990	<b>PCA000</b>	<b>C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI</b>	<b>58.142</b>
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	0	<b>PCA010</b>	<b>C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI</b>	<b>0</b>
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	5.948	<b>PCA020</b>	<b>C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI</b>	<b>0</b>
<b>ACZ999</b>	<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>5.711.514</b>	<b>PDZ999</b>	<b>D) DEBITI</b>	<b>142.702.857</b>
<b>ACA000</b>	<b>C.I) RATEI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>PDA000</b>	<b>D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI</b>	<b>0</b>
<b>ACA030</b>	<b>C.II) RISCONTI ATTIVI</b>	<b>5.711.514</b>	<b>PDA010</b>	<b>D.II) DEBITI V/STATO</b>	<b>69.299</b>
			<b>PDA070</b>	<b>D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>0</b>

attività			passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
			<b>PDA130</b>	<b>D.IV) DEBITI V/COMUNI</b>	<b>205.650</b>
			<b>PDA140</b>	<b>D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>69.880.027</b>
			PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	69.807.858
			PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	72.169
			PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0
			<b>PDA240</b>	<b>D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</b>	<b>0</b>
			PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0
			PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0
			PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0
			<b>PDA280</b>	<b>D.VII) DEBITI V/FORNITORI</b>	<b>58.065.710</b>
			PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	50.159.734
			PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	7.905.976
			<b>PDA310</b>	<b>D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>0</b>
			<b>PDA320</b>	<b>D.IX) DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>2.812.780</b>
			<b>PDA330</b>	<b>D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</b>	<b>4.667.660</b>
			<b>PDA340</b>	<b>D.XI) DEBITI V/ALTRI</b>	<b>7.001.731</b>
			PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0
			PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	5.545.329
			PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0
			PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	1.456.402
			<b>PEZ999</b>	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>6.670</b>
			<b>PEA000</b>	<b>E.I) RATEI PASSIVI</b>	<b>0</b>
			<b>PEA030</b>	<b>E.II) RISCONTI PASSIVI</b>	<b>6.670</b>
			<b>AZZ999</b>	<b>D) TOTALE ATTIVO</b>	<b>189.536.428</b>
<b>ADZ999</b>	<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	<b>10.111.584</b>	<b>PFZ999</b>	<b>G) CONTI D'ORDINE</b>	<b>10.111.584</b>
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	8.197.431	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	8.197.431
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	1.914.153	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.914.153

Fonte: Ce Min - valori in euro

<b>CODICE</b>	<b>VOCE MODELLO CE</b>	<b>IMPORTO</b>
	<b>A) Valore della produzione</b>	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.302.073.139
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	23.005
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	5.166.509
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	42.793.787
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	741.353
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.145.321
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	252.921
<b>AZ9999</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.352.150.025</b>
	<b>B) Costi della produzione</b>	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	34.331.797
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.253.580.222
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.244.250.818
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.329.404
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	2.450.587
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.446.539
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>44.966.660</b>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	34.287.897
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	333.413
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	2.565.623
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.779.727
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	956.196
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>1.462.810</b>
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	28.157
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.434.653
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	37.121
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	10.537.646
<b>BZ9999</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>1.349.769.578</b>
	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>23.179</b>
	<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
<b>DZ9999</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	<b>0</b>
	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.807.165
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.827.747
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>-20.582</b>
<b>XA0000</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>2.383.044</b>
	<b>Y) Imposte e tasse</b>	
YA0010	Y.1) IRAP	2.355.373
YA0060	Y.2) IRES	27.671
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>2.383.044</b>
<b>ZZ9999</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>

## SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - valori in euro

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	Bilancio Consuntivo - Totale 2024 Totale attività sanitaria e socio assistenziale
<b>ATTIVO</b>	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	78.581
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.990.552
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>14.069.133</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
B.I) RIMANENZE	240.645
B.II) CREDITI - Con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	78.493.753
B.II.1) Crediti v/ Stato	950
B.II.2) Crediti v/ Regione	72.558.689
B.II.3) Crediti v/Comuni	9.938
B.II.4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	778.537
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	196
B.II.6) Crediti v/Erario	14.106
B.II.7) Crediti v/ altri	5.131.337
B.III ) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	105.256.665
B.IV.1) Cassa	665
B.IV.2) Istituto tesoriere	105.248.852
B.IV.3) Tesoreria unica	0
B.IV.4) Conto corrente postale	7.148
<b>TOTALE B)</b>	<b>183.991.063</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	
<b>TOTALE C)</b>	<b>5.711.514</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>203.771.710</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	
<b>TOTALE D)</b>	<b>10.309.400</b>
<b>PASSIVO</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	
A.I) Fondo di dotazione	0
A.II) Finanziamenti per investimenti	12.539.114
A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	163
A.IV) Altre riserve	638.582
A.V) Contributi per ripiano perdite	0
A.VI) Utili (perdite) portate a nuovo	0
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>13.177.859</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	
B.I) Fondi per imposte, anche differite	77.844
B.II) Fondi per rischi	1.490.946
B.III) Fondi da distribuire	0
B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	34.045.048
B.V) Altri fondi	10.863.830
<b>TOTALE B)</b>	<b>46.477.668</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	Bilancio Consuntivo - Totale 2024 Totale attività sanitaria e socio assistenziale
<b>TOTALE C)</b>	<b>58.142</b>
<b>D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	
D.I) Mutui passivi	0
D.II) Debiti verso Stato	69.299
D.III) Debiti verso Regione	0
D.IV) Debiti verso Comuni	284.320
D.V) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	69.948.480
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
D.VII) Debiti verso fornitori	59.078.352
D.VIII) Debiti verso istituto tesoriere	0
D.IX) Debiti tributari	2.817.160
D.X) Debiti altri finanziatori	0
D.XI) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.667.660
D.XII) Altri debiti	7.186.100
<b>TOTALE D)</b>	<b>144.051.371</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	
<b>TOTALE E)</b>	<b>6.670</b>
<b>TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>203.771.710</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	
<b>TOTALE F)</b>	<b>10.309.400</b>

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - valori in euro

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Consuntivo 2024 - Complessivo (attività sanitaria e attività assistenziale)
<b>A) Valore della produzione</b>	
A1) Contributi in conto esercizio	1.326.982.204
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	27.874
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11.290.804
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	42.793.787
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	735.460
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.146.023
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A9) Altri ricavi e proventi	258.816
<b>TOTALE A)</b>	<b>1.383.179.220</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
B1) Acquisti di beni	34.332.236
B2) Acquisti di servizi	1.267.526.449
B3) Acquisti di servizi non sanitari	9.440.221
B4) Manutenzione e riparazione	2.450.587
B5) Godimento di beni di terzi	1.446.539
B6) Costi del personale	44.966.660
B7) Oneri diversi di gestione	1.072.903
B8) Ammortamenti	1.463.512
B9) Svalutazione dei crediti	0
B10) Variazione delle rimanenze	37.121

B11) Accantonamenti	18.051.971
<b>TOTALE B)</b>	<b>1.380.788.199</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>2.391.021</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>TOTALE C)</b>	<b>23.179</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	
E1) Proventi straordinari	1.870.972
E2) Oneri straordinari	1.891.554
<b>TOTALE E)</b>	<b>-20.582</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.393.618</b>
<b>Y) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	
Y1) IRAP	2.365.947
Y2) IRES	27.671
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
<b>TOTALE Y)</b>	<b>2.393.618</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>

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 15 maggio 2025;
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, immediatamente esecutivo, 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  
Diego Maltagliati