



Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

**DECRETO N. 542 DEL 28/05/2024
DEL DIRETTORE GENERALE**

OGGETTO: BILANCIO DI ESERCIZIO 2023

IL DIRETTORE GENERALE

VISTI:

la normativa di riordino del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D. Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 in particolare gli articoli 3 e 3 bis;

la L.R. 30 dicembre 2009, n. 33 Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità come modificata dalla legge n. 23 dell'11 agosto 2015 *“Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al titolo I e II della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)”*;

la DGR X/4495 del 10/12/2015 ad oggetto *“Attuazione L.R.23/2015: costituzione Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) di Mantova”* che dispone la costituzione della nuova Azienda con decorrenza dal 1° gennaio 2016 avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica;

CONSIDERATO che a seguito della L.R. n. 23 del 11/8/2015, nonché della citata DGR n. X/4495 è previsto che la nuova ASST di Mantova subentri a titolo di successione universale in tutte le funzioni precedentemente svolte dall'A.O. “C. Poma di Mantova”;

RICHIAMATA la DGR n. X/4702 del 29 dicembre 2015 ad oggetto *“Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2016”*;

RICHIAMATA la delibera 347 del 27 marzo 2017 avente ad oggetto *“ASST di Mantova – Approvazione inventario di costituzione al 01/01/2016”*

DATO ATTO che l'attuazione della L. 23/2015 ha comportato il passaggio dell'attività vaccinale dalle ATS alle ASST a far data dal 01/01/2017;

DATO ATTO, altresì, che in base alle intese con l'ATS Val Padana si è proceduto a contabilizzare in data 2/1/2017 i cespiti e le rimanenze comunicate tramite SMAF, previa adozione di atto deliberativo n. 1476 del 22/12/2017 ad oggetto *“ASST di Mantova – Inventario di costituzione: nuovi afferimenti dal 02/01/2017”*;

DATO ATTO, inoltre, che la legge regionale 28 dicembre 2022, n. 33 *“Disposizioni per l'attuazione della programmazione economico-finanziaria regionale, ai sensi dell'art. 9 ter della LR 31 marzo 01978, n. 34 (Norme sulle procedure della programmazione, sul bilancio e sulla contabilità della Regione) - Collegato 2023”* ha modificato l'art. 36 comma 5 della LR 22/2021, prevedendo la messa a regime dei Dipartimenti Cure Primarie presso le ASST al 30/9/2023 senza alcun impatto economico e finanziario sull'anno 2023;

RICHIAMATA altresì la DGR n. XI/7758 del 28/12/2022 *“Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023 – (di concerto con gli assessori Caparini e Lucchini)”* e la nota regionale prot. n. G1.2023.0009226 del 09/03/2023 con cui sono stati definiti il cronoprogramma delle azioni tipiche del Dipartimento Cure Primarie fornendo le indicazioni operative per il trasferimento alle ASST delle funzioni del Dipartimento Cure

Primarie, con il passaggio dei medici del ruolo unico di assistenza primaria (MAP) e dei pediatri di famiglia (PDF) dalle ATS alle ASST;

RICHIAMATE le deliberazioni della Giunta Regionale:

- D.G.R. del 28 dicembre 2022, n. 7758 *“Determinazioni in ordine agli Indirizzi di Programmazione per l'anno 2023 - (di concerto con gli Assessori Caparini e Lucchini)”*;
- D.G.R. del 26 giugno 2023, n. 512 *“Determinazioni in ordine agli obiettivi delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell’Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) – Anno 2023”*;
- D.G.R. del 08 agosto 2023 n. 850 *“Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2023. Secondo provvedimento”*;
- D.G.R. del 18 settembre 2023, n. 959 *“Approvazione del Piano dei Fabbisogni di Personale triennio 2023-2025 dell’Azienda Socio Sanitaria Territoriale Mantova”*;
- DGR del 02 ottobre 2023 n. 1025 *“Ulteriori determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2023. Terzo provvedimento”*;
- DGR del 27 novembre 2023 n. 1433 *“Ulteriori indicazioni in merito alla rimodulazione dei budget per la remunerazione delle prestazioni sanitarie anno 2023. Integrazione della DGR n. XI/7758 del 28/12/2022”*;

RICHIAMATI i seguenti provvedimenti della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza:

- Decreto del 10 febbraio 2023, n. 1780 *“Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023”*;
- Decreto del 14 maggio 2024 n. 7305 *“Determinazioni in ordine all’assegnazione dei contributi del FSR a destinazione vincolata per i maggiori costi determinati dall’aumento dei prezzi delle fonti energetiche di cui al decreto-legge n. 144/2022, art. 5 - commi 3 e 4, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 175/2022, (Intesa Stato-Regioni csr/282 del 21/12/2022)”*;
- Decreto del 7 luglio 2023, n. 10351 *“Assegnazione a favore delle ASST e delle Fondazioni IRCCS pubbliche di ulteriori risorse destinate al personale del servizio sanitario regionale per le prestazioni orarie aggiuntive riferite al recupero delle liste di attesa, al pronto soccorso, alla Legge 8 gennaio 2002, n.1 ed alle prestazioni orarie aggiuntive ordinarie – esercizio 2023”*;
- Decreto del 20 ottobre 2023, n. 16093 *“Modifica e/o integrazione dell’assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023 a seguito procedure di assestamento”*;
- Decreto del 21 novembre 2023 n. 18389 *“Integrazione e rettifica del Decreto 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 Sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023 a seguito procedure di assestamento»”;

RICHIAMATE le indicazioni fornite alle Aziende con nota protocollo A1.2024.0087460 del 07 febbraio 2024 *“Indicazioni per la rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2023”*, contenente indicazioni per la rilevazione di dati di conto economico per i bilanci consuntivi 2023;

DATO ATTO che la comunicazione a firma congiunta del Direttore Centrale Bilancio e Finanza e del Direttore Generale Welfare prot. n. A1.2024.0312816 del 22/05/2024, ridetermina al giorno 28 maggio 2024 la scadenza per l'invio e la protocollazione del Bilancio d'esercizio 2023 delle Aziende sanitarie pubbliche, per tenere conto del provvedimento di determinazione dei riconoscimenti per l'anno 2023 per le funzioni non tariffabili degli erogatori pubblici e privati, in corso di approvazione da parte della Giunta regionale,

PRESO ATTO che la citata comunicazione ha fissato la data di scadenza per il deposito del Verbale del Collegio Sindacale all'11 giugno 2024;

RICHIAMATE:

- le note prot. G1.2024.0017799 del 14/05/2024 *“Bilancio Consuntivo 2023. Linee guida di compilazione in merito al costo del personale”* e n. G1.2024.0017800 del 14/05/2024 *“Bilancio consuntivo 2023 Linee guida di compilazione in merito ai costi del personale - ulteriori determinazioni in merito alla costituzione fondi contrattuali”*;
- la nota prot. A1.2024.0300811 del 14/05/2024 avente ad oggetto *“Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d'esercizio 2023 delle Aziende sociosanitarie regionali”*;

RICHIAMATI, altresì:

- il Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza del 24 maggio 2024, n. 7950 *“Assegnazione definitiva alle Agenzia di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni I.R.C.C.S. del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023”*;
- la DGR n. 2334 del 13/05/2024 avente ad oggetto *“Determinazioni in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2023”* nella quale sono stati determinati i valori per le funzioni non tariffate;
- la nota dell'AREU (Azienda Regionale Emergenza Urgenza) Prot. n. 8546 del 20/03/2024, con la quale è stato comunicato il finanziamento utile per la stesura del Bilancio di Esercizio 2023, definito in €. 5.192.751;

DATO ATTO che i valori di Bilancio 2023 risultano allineati con l'assegnazione di cui al citato Decreto n. 7950 del 24/05/2024;

PRESO ATTO che il Bilancio d'esercizio 2023 chiude a pareggio;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 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*" ed in particolare il Titolo II del predetto decreto legislativo, recante norme in materia di principi contabili generali applicati per il settore sanitario;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 2423 c.c. nonché il principio contabile OIC 12 il Bilancio di esercizio risulta redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico;

PRESO ATTO dell'attestazione di regolarità e di legittimità del presente provvedimento espressa da MOI NICOLETTA Direttore della Struttura BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITÀ, e da MOI NICOLETTA, responsabile del procedimento;

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri o proventi a carico dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario;

DECRETA

1. di approvare il Bilancio di esercizio 2023 dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Mantova, di cui agli allegati che formano parte integrante e sostanziale del presente decreto, conservati in atti, e precisamente:
 - a. DICHIARAZIONE DI MANCATI AGGIORNAMENTI NELL' INVENTARIO DI COSTITUZIONE;
 - b. RELAZIONE SULLA GESTIONE;
 - c. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA (sezionale SAN e TER);
 - d. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
 - e. BILANCIO DI ESERCIZIO CE COMPLESSIVO CON SCHEDE DI DETTAGLIO:
 - NI SAN;
 - Dettaglio CE SAN;
 - Dettaglio CE LP SAN;
 - NI TER;

-
- Dettaglio CE TER;
 - Dettaglio CE LP TER;
 - NI 118;
 - Foglio Prestazioni SAN;
 - Fogli di lavoro CONS (SAN, TER, 118);
 - CE MIN (SAN, TER, 118);
 - Fogli SKASST (SAN, TER, 118);
 - Foglio indicatori di bilancio;
- f.** SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI (dell'esercizio e precedenti riferite ai tre sezionali);
- g.** TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI (costi e ricavi riferiti ai sezionali sanitario e territoriale);
- h.** TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI (riferiti ai tre sezionali);
- i.** TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (riferiti ai tre sezionali);
- j.** BILANCIO DI ESERCIZIO SP COMPLESSIVO CON SCHEDE DI DETTAGLIO:
- NI SP SAN;
 - Dettaglio SP SAN;
 - Utilizzo fondi SAN;
 - CONS;
 - Rendiconto finanziario Input;
 - Rendiconto finanziario Output;
 - SP MIN Attivo;
 - SP MIN Passivo;
- k.** CREDITI E DEBITI VERSO RL E INTERCOMPANY (con l'indicazione del sezionale di riferimento);
- l.** CONTI D'ORDINE E DEBITI VERSO FORNITORI (con l'indicazione del

sezionale di riferimento);

- m.** DEBITI VERSO PERSONALE (con l'indicazione del sezionale di riferimento);
 - n.** CREDITI E DEBITI VERSO STATO;
 - o.** FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI;
 - p.** OGGETTI D'ARTE;
 - q.** MODELLO A : DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE (riferiti ai tre sezionali);
 - r.** TABELLA DI DETTAGLIO PERSONALE;
 - s.** MODELLO LA;
 - t.** ALLEGATI ALLA RELAZIONE DI GESTIONE;
 - u.** MODELLO UDO ASST;
 - v.** DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE PER BENI E SERVIZI;
- 2.** di approvare le seguenti risultanze economiche complessive determinate dall'aggregazione dei tre distinti sezionali (Sanitario, Territorio, 118):

MINISTERO DELLA SANITA'

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema
Direzione Generale del Sistema Informativo

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA		REGIONE	030		
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE		U.S.L./AZ.OSP.	725		
		ANNO	Consuntivo 2023		
CODICE	VOCE MODELLO CE	CESAN 2023	CETER 2023	CE 118 2023	CETOTALE 2023
	A) Valore della produzione	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
AA0030	A.1) Contributi in c/esercizio	93.359.563	83.285.323	5.192.751	181.837.637
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	91.364.206	82.735.218	-	174.099.424
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.931.649	287.254	5.192.751	7.411.654
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	63.708	262.851	-	326.559
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	414.326	6.776	-	421.102
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	6.776	-	6.776
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	414.326	-	-	414.326
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.679.733	2.160.385	-	6.840.118
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	4.373.716	2.113.739	-	6.487.455
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	184.380	44.831	-	229.211
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	1.815	-	1.815
AA0300	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	121.637	-	-	121.637
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	264.019.125	562.728	-	264.581.853
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	254.675.568	528.484	-	255.204.052
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.934.904	-	-	1.934.904
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.408.653	34.244	-	7.442.897
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.746.825	249.560	4.894	2.001.279
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	7.899	-	-	7.899
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	857.715	-	-	857.715
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	218.260	-	-	218.260
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	662.951	249.560	4.894	917.405
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.008.894	35.058	-	7.043.952
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	6.897.919	35.058	-	6.932.977
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	110.975	-	-	110.975
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.404.089	2.756.531	66.053	16.226.673
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.229.876	278.632	-	1.508.508
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.566.532	2.477.899	66.053	9.110.484
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	4.368.698	-	-	4.368.698
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	551.862	-	-	551.862
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	687.121	-	-	687.121
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	782.390	117.133	-	899.523
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	607.770	117.133	-	724.903
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	26.497	-	-	26.497
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	148.123	-	-	148.123
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	384.586.293	89.159.942	5.263.698	479.009.933

CODICE	VOCE MODELLO CE	CESAN	CETER	CE118	CE TOTALE
		2023	2023	2023	2023
	B) Costi della produzione				
BA0030	B.1) Acquisti di beni	104.974.546	11.943.630	143.975	117.062.151
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	101.658.874	11.786.078	140.433	113.585.385
BA0030	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	3.315.672	157.552	3.542	3.476.766
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	70.663.251	11.228.618	2.004.951	83.896.820
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	27.316.114	8.387.569	1.777.449	37.481.132
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	43.347.137	2.841.049	227.502	46.415.688
BA1930	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	16.373.141	781.770	9.474	17.164.385
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.538.074	447.726	3.026	2.988.826
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.754.818	200.732	4.297	2.959.847
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.769.116	44.666	317	5.814.099
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	235.359	7.402	51	242.812
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	90.589	5.357	1.783	97.729
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.985.185	75.887	-	5.061.072
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	5.529.137	9.879.830	4.869	15.413.836
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	361.517	23.277	3.634	388.428
BA2030	B.4.B) Canoni di noleggio	5.167.620	9.856.553	1.235	15.025.408
BA2080	Totale Costo del personale	156.693.097	49.036.706	2.673.210	208.403.013
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	123.501.270	36.904.278	2.027.080	162.432.628
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	51.648.095	13.856.581	509.760	66.014.436
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	71.853.175	23.047.697	1.517.320	96.418.192
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	663.588	-	-	663.588
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	663.588	-	-	663.588
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	21.187.662	9.058.163	590.434	30.836.259
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	198.367	-	-	198.367
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.989.295	9.058.163	590.434	30.637.892
BA2430	B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.340.577	3.074.265	55.696	14.470.538
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.215.441	53.946	-	1.269.387
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	10.125.136	3.020.319	55.696	13.201.151
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.105.659	244.410	565	1.350.634
BA2530	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	187.388	11.430	565	199.383
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	918.271	232.980	-	1.151.251
BA2560	Totale Ammortamenti	14.680.403	3.573.026	66.053	18.319.482
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	190.698	26.407	-	217.105
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	14.489.705	3.546.619	66.053	18.102.377
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	9.469.853	1.407.818	63.869	10.941.540
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.019.852	2.138.801	2.184	7.160.837
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-2.025.641	-590.426	-	-2.616.067
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.039.760	-590.426	-	-2.630.186
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	14.119	-	-	14.119
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.297.868	141.486	-	7.439.354
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.660.590	-	-	1.660.590
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	230.226	-	-	230.226
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	1.638.585	136.171	-	1.774.756
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.768.467	5.315	-	3.773.782
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	375.291.461	86.239.050	4.903.097	466.433.608
CA0030	C.1) Interessi attivi	924	-	-	924
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	924	-	-	924
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	924	-	-	924
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0030	E.1) Proventi straordinari	3.373.203	52.418	15.625	3.441.246
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.373.203	52.418	15.625	3.441.246
EA0260	E.2) Oneri straordinari	625.530	30.676	101.047	757.253
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	6.547	23.423	-	29.970
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	618.983	7.253	101.047	727.283
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.747.673	21.742	-85.422	2.683.993
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.043.429	2.942.634	275.179	15.261.242
	Y) Imposte e tasse				
YA0030	Y.1) IRAP	11.920.929	2.929.134	275.179	15.125.242
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	10.751.573	2.853.590	178.098	13.783.261
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	767.690	73.500	97.081	938.271
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	401.666	2.044	-	403.710
YA0060	Y.2) IRES	122.500	13.500	-	136.000
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	122.500	13.500	-	136.000
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	12.043.429	2.942.634	275.179	15.261.242
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-

3. di dare atto che il Bilancio di Esercizio 2023 chiude in pareggio;

4. di dare atto che i valori di Bilancio 2023 risultano allineati con l'assegnazione di cui al citato Decreto n. 7950 del 24/05/2024;

5. di approvare le seguenti risultanze dello Stato Patrimoniale:

ATTIVITÀ

MINISTERO DELLA SALUTE		SP
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria		
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	136.436.148
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	705.768
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	705.768
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	135.712.380
AAA280	A.II.1) Terreni	18.826
AAA310	A.II.2) Fabbricati	111.707.140
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	6.977.190
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	13.751.964
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.344.720
AAA470	A.II.6) Automezzi	4.880
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	473.260
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.434.400
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	18.000
AAA700	A.III.2) Titoli	18.000
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	218.616.306
ABA000	B.I) RIMANENZE	16.506.878
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	16.239.682
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	267.196
ABA190	B.II) CREDITI	177.169.088
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	3.594.608
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	127.265.016
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	6.202
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	38.485.822
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecip. e/o enti dipend. Regione	417.712
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	133.912
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7.265.816
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	24.940.340
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	24.940.340
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	245.838
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	245.838
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	245.838
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	355.298.292
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	30.364.867
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	3.316.243
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	27.048.624

PASSIVITÀ

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	206.506.064
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	201.734.983
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	32.089.586
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	74.525.334
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	88.292.455
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	5.105.583
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	1.722.025
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.826.977
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	2.944.104
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.077.667
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	1.061.868
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	804.569
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	51.316.284
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	29.177.581
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	27.145.159
PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	2.032.422
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.801.303
PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	756.085
PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.325.129
PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	720.089
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	18.337.400
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	13.150.707
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	4.000.861
PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	1.185.832
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.845.086
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	3.845.086
PDZ999	D) DEBITI	93.581.679
PDA010	D.II) DEBITI V/ STATO	4.077
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	4.077
PDA070	D.III) DEBITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	347.658
PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	347.658
PDA130	D.IV) DEBITI V/ COMUNI	98.201
PDA140	D.V) DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.774.686
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.718.214
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	56.472
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/ O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	68.121
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	68.121
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	45.914.092
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	610.798
PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	610.798
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	45.303.294
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	11.894.079
PDA330	D.X) DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	13.095.546
PDA340	D.XI) DEBITI V/ ALTRI	20.385.219
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	18.252.920
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	2.132.299
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	49.179
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	49.179
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	49.179
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	355.298.292
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	30.364.867
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	3.316.243
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	27.048.624

6. di dare atto che ai sensi dell'art. 2423 c.c. nonché del principio contabile OIC 12 il Bilancio di esercizio risulta redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e

corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico;

7. di dare atto che gli allegati al presente Decreto verranno caricati sulla Piattaforma Regionale SCRIBA e che il Bilancio, così come perfezionato sulla piattaforma stessa, verrà integralmente pubblicato sul sito aziendale nell'ambito dell'Amministrazione Trasparente;
8. di trasmettere il presente atto al controllo della Giunta Regionale mediante piattaforma SCRIBA;
9. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo on line sul sito istituzionale aziendale, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e dell'art. 17 della L.R. 33/2009, nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

PRESO ATTO dei pareri di

DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DIRETTORE SANITARIO
DIRETTORE SOCIOSANITARIO

AVALDI GUIDO
LORENZONI MARIANNA
BELLANI ANGELA

DIRETTORE GENERALE
GEROLA ANNA

(atto firmato digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge)