

DELIBERA N. 424 DEL 25/05/2022

Proposta n. 474 del 25/05/2022:

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2021 DELL'ATS DELLA MONTAGNA

IL DIRETTORE GENERALE

VISTE le seguenti DGR:

- DGR n. XI/4232 del 29/01/2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2021 – Quadro economico programmatico";
- DGR n. XI/5339 del 04/10/2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2021 – Quadro economico programmatico – Secondo provvedimento";
- DGR n. XI/4508 del 01/04/2021 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2021";
- DGR n. XI/4773 del 26/05/2021 recante: "Determinazioni in ordine alla negoziazione 2021 e ulteriori determinazioni in ambito sanitario e sociosanitario";
- DGR n. XI/5157 del 2/08/2021 "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'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) - Anno 2021";
- DGR n. XI/5162 del 2/08/2021 "Determinazioni in ordine alle risorse dedicate al personale del servizio sanitario regionale per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da covid-19 e per assicurare il rispetto delle liste di attesa – anno 2021";
- DGR n. XI/5340 del 04/10/2021 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del SSR per l'esercizio 2021 con particolare riferimento alla rete delle unità di offerta socio sanitarie territoriali";

RICHIAMATI i seguenti decreti con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2021 e sue successive modifiche ed integrazioni:

- Decreto n. 1720 del 12/02/2021 "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 2021";
- Decreto n. 2117 del 18/02/2021 "Modifica ed integrazione del Decreto n. 1720 del 12.2.2021 per quanto relativo alla assegnazione, a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021";
- Decreto n. 13760 del 14/10/2021 "Primo aggiornamento delle assegnazioni, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo e AREU delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021";
- Decreto n. 18365 del 23/12/2021 "Modifica ed 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 2021 a seguito procedure di assestamento;

- Decreto n. 59 del 11/01/2022 “Rettifica del Decreto n. 18365 del 23/12/2021 “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 2021 a seguito procedure di assestamento””;
- Decreto n. 9005 del 01/07/2021 “Assegnazione alle ATS delle somme relative alla valorizzazione della produzione di prestazioni ad alta complessità da riconoscere alle strutture private accreditate a contratto in attuazione della DGR n. XI/4061 del 16.12.2020”;
- Decreto n. 5215 del 15 aprile 2022 “Assegnazione straordinaria alle Agenzie per la Tutela della Salute (ATS) per la sistemazione contabile delle partite aperte sugli esercizi 2018-2019: crediti-debiti per mobilità internazionale 2018-2019, crediti per diabetica/glucometri 2019 e arrotondamenti 2019 - assegnazione di competenza dell'esercizio 2021;
- Decreto n. 6343 del 10 maggio 2022 “Sistemazione contabile definitiva dei contributi per ricalcolo ammortamenti 2011 e precedenti delle aziende sanitarie”;

RICHIAMATE le indicazioni fornite alle Aziende con nota protocollo A1.2022.0079410 del 20 gennaio 2022 “Indicazioni per la rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2021”, contenente indicazioni per la rilevazione di dati di conto economico per i bilanci consuntivi 2021;

RITENUTO di procedere all’ adozione del Bilancio d’esercizio 2021 dell’ATS della Montagna;

CONSTATATO che il presente provvedimento non comporta oneri a carico dell’Agenzia;

DATO ATTO dell’attestazione del Responsabile del procedimento in ordine alla completezza, alla regolarità tecnica e alla legittimità del presente provvedimento;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario per la parte di rispettiva competenza;

DELIBERA

per le motivazioni indicate in premessa ed integralmente richiamate

1. **DI ADOTTARE** il Bilancio d’esercizio 2021 dell’ATS della Montagna;
2. **DI APPROVARE** i documenti allegati e le risultanze indicate nei modelli che costituiscono parte integrante del documento di bilancio ed in particolare:
 - Delibera aggiornamento inventario di costituzione;
 - Relazione sulla Gestione;
 - Nota Integrativa Descrittiva;
 - Nota integrativa descrittiva Gestione Sociale;
 - Bilancio di Esercizio CE;
 - Bilancio d’Esercizio SP;
 - 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;
 - 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;
- Tabelle di dettaglio personale;
- Allegati alla Relazione sulla Gestione;
- Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
- Tabelle di dettaglio MMG/PDF/CA;
- Modello LA;
- Tabella dettaglio sopravvenienze e insussistenze attive a passive relative a beni e servizi;

3. DI PRECISARE:

- che il bilancio d'esercizio è stato redatto sulla base delle risorse attribuite con decreto n. 7029 del 20.05.2022
- che sono state recepite le assegnazioni relative al bilancio socio-assistenziale pervenute nel corso del 2021 dalla Giunta Regionale - Direzione Reddito Autonomia e Inclusione Sociale;
- che il bilancio d'esercizio 2021 è stato redatto sulla base dei principi di chiarezza e trasparenza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e il risultato economico d'esercizio;

4. DI RILEVARE che il bilancio d'esercizio 2021 con riferimento alle sezioni:

- a) Socio Sanitario
- b) Socio Assistenziale

è stato redatto con risultanze a pareggio complessivamente e per singola sezione; si evidenzia di seguito la sintesi del bilancio socio sanitario secondo i modelli ministeriali CE e SP;

VOCE MODELLO CE	IMPORTO
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	458.282.335,00
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	905.781,00
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.466.878,00
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	661.988,00
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	198.879,00
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	3.590,00
Totale valore della produzione (A)	463.519.451,00
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	8.109.103,00
B.2) Acquisti di servizi	430.627.503,00
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	1.011.128,00
B.4) Godimento di beni di terzi	294.361,00
Totale Costo del personale	18.946.378,00
B.5) Personale del ruolo sanitario	13.534.568,00
B.6) Personale del ruolo professionale	255.678,00
B.7) Personale del ruolo tecnico	521.852,00
B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.634.280,00
B.9) Oneri diversi di gestione	995.452,00
Totale Ammortamenti	198.895,00
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	92.093,00
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	106.802,00
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.13) Variazione delle rimanenze	69.732,00
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	2.986.302,00
Totale costi della produzione (B)	463.238.854,00
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	-
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E) Proventi e oneri straordinari	
E.1) Proventi straordinari	1.654.602,00
E.2) Oneri straordinari	575.513,00
Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.079.089,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.359.686,00
Y) Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	1.358.686,00
Y.2) IRES	1.000,00
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale imposte e tasse (Y)	1.359.686,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	-

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
A) IMMOBILIZZAZIONI	637.725,00	A) PATRIMONIO NETTO	1.286.971,00
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	121.498,00	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	516.227,00	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	770.658,00
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	90.720,00
		A.IV) ALTRE RISERVE	425.593,00
		A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
B) ATTIVO CIRCOLANTE	61.726.637,00	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
B.I) RIMANENZE	15.832,00	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
B.I.1) <i>Rimanenze beni sanitari</i>	13.712,00	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	9.433.165,00
B.I.2) <i>Rimanenze beni non sanitari</i>	2.120,00	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
B.II) CREDITI	48.435.721,00	B.II) FONDI PER RISCHI	344.514,00
B.II.1) <i>Crediti v/Stato</i>	-	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
B.II.2) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	28.260.132,00	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	4.313.963,00
B.II.3) <i>Crediti v/Comuni</i>	10.333,00	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.774.688,00
B.II.4) <i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</i>	5.965.023,00	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	26.325,00
B.II.5) <i>Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	387.657,00	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	26.325,00
B.II.6) <i>Crediti v/Erario</i>	259,00	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
B.II.7) <i>Crediti v/Altri</i>	13.812.317,00	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	D) DEBITI	51.643.640,00
B.III.1) <i>Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
B.III.2) <i>Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	D.II) DEBITI V/STATO	-
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.275.084,00	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.360.046,00
B.IV.1) <i>Cassa</i>	1.714,00	D.IV) DEBITI V/COMUNI	67.528,00
B.IV.2) <i>Istituto Tesoriere</i>	13.273.370,00	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	24.716.998,00
B.IV.3) <i>Tesoreria Unica</i>	-	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PART. E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
B.IV.4) <i>Conto corrente postale</i>	-	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	12.747.069,00
		D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
		D.IX) DEBITI TRIBUTARI	967.241,00
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	25.739,00	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVID., ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.631.167,00
C.I) RATEI ATTIVI	-	D.XI) DEBITI V/ALTRI	9.153.591,00
C.II) RISCONTI ATTIVI	25.739,00	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-
		E.I) RATEI PASSIVI	-
		E.II) RISCONTI PASSIVI	-
D) TOTALE ATTIVO	62.390.101,00	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	62.390.101,00
E) CONTI D'ORDINE	-	G) CONTI D'ORDINE	-
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
E.III) BENI IN COMODATO	-	G.III) BENI IN COMODATO	-
E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-
E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

5. **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento alla Direzione Generale Giunta della Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 18 comma 6 della LR 33/2009 e s.m.i. tramite caricamento sul Portale regionale SCRIBA;
6. **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento per il parere di competenza al Collegio Sindacale
7. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta oneri a carico dell'Agazia
8. **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento alla Direzione Generale Welfare Regione Lombardia per il controllo di cui all'art. 17 comma 6 della LR 33/2009 s.mi.;
9. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento sarà pubblicato all'Albo on-line dell'Agazia ai sensi della vigente normativa;
10. **DI INCARICARE**, per gli adempimenti conseguenti al presente provvedimento il Direttore della U.O.C Economico Finanziario.

Il Responsabile del procedimento: Gaspare Maffei*

*(firma elettronica omessa)

Il Direttore Amministrativo

Corrado Scolari**

Il Direttore Sanitario

Maria Elena Pirola**

Il Direttore Sociosanitario

Franco Milani**

IL DIRETTORE GENERALE

Raffaello Stradoni**

**Atto Sottoscritto Digitalmente