

DELIBERA N. 509 DEL28/06/2022

Proposta n. 563 del 28/06/2022:

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

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO che:

- con deliberazione aziendale n. 424 del 25/05/2022 è stato adottato il Bilancio d'esercizio 2021 dell'Agenzia;
- con nota prot. n. A1.2022.0534420 del 21/06/2022 la Direzione Generale Bilancio e finanza di Regione Lombardia ha comunicato gli esiti della prima istruttoria a seguito dei quali ha richiesto la riadozione del Bilancio d'esercizio apportando le modifiche e integrazioni richieste;

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”;

RITENUTO di procedere alla luce degli esiti dell’istruttoria regionale alla riadozione 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 RIADOTTARE** alla luce dei provvedimenti sopra richiamati e degli esiti dell’istruttoria regionale il Bilancio d’esercizio 2021 dell’ATS della Montagna;
2. **DI APPROVARE** i documenti allegati e le risultanze indicate nei modelli che costituiscono parte integrale 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 |
| 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 |
| A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 3.466.878 |
| A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 661.988 |
| A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) | - |
| A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio | 198.879 |
| A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | - |
| A.9) Altri ricavi e proventi | 3.590 |
| Totale valore della produzione (A) | 463.519.451 |
| B) Costi della produzione | |
| B.1) Acquisti di beni | 8.109.103 |
| B.2) Acquisti di servizi | 430.627.503 |
| B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) | 1.011.128 |
| B.4) Godimento di beni di terzi | 294.361 |
| Totale Costo del personale | 18.946.378 |
| B.5) Personale del ruolo sanitario | 13.534.568 |
| B.6) Personale del ruolo professionale | 255.678 |
| B.7) Personale del ruolo tecnico | 521.852 |
| B.8) Personale del ruolo amministrativo | 4.634.280 |
| B.9) Oneri diversi di gestione | 995.452 |
| Totale Ammortamenti | 198.895 |
| B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 92.093 |
| B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 106.802 |
| B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti | - |
| B.13) Variazione delle rimanenze | 69.732 |
| B.14) Accantonamenti dell'esercizio | 2.986.302 |
| Totale costi della produzione (B) | 463.238.854 |
| 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 |
| E.2) Oneri straordinari | 575.513 |
| Totale proventi e oneri straordinari (E) | 1.079.089 |
| Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E) | 1.359.686 |
| Y) Imposte e tasse | |
| Y.1) IRAP | 1.358.686 |
| Y.2) IRES | 1.000 |
| Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.) | - |
| Totale imposte e tasse (Y) | 1.359.686 |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | - |

| ATTIVO | | PASSIVO | |
|--|-------------------|---|-------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO | DESCRIZIONE | IMPORTO |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | 637.725 | A) PATRIMONIO NETTO | 1.286.971 |
| A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 121.498 | A.I) FONDO DI DOTAZIONE | - |
| A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 516.227 | A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI | 770.658 |
| A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | - | A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | 90.720 |
| | | A.IV) ALTRE RISERVE | 425.593 |
| | | A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE | - |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | 55.399.298 | A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | - |
| B.I) RIMANENZE | 15.832 | A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | - |
| B.I.1) <i>Rimanenze beni sanitari</i> | 13.712 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 9.433.165 |
| B.I.2) <i>Rimanenze beni non sanitari</i> | 2.120 | B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | - |
| B.II) CREDITI | 42.108.382 | B.II) FONDI PER RISCHI | 344.514 |
| B.II.1) <i>Crediti v/Stato</i> | - | B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE | - |
| B.II.2) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i> | 27.857.347 | B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI | 4.313.963 |
| B.II.3) <i>Crediti v/Comuni</i> | 10.333 | B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE | 4.774.688 |
| B.II.4) <i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</i> | 5.965.023 | C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | 26.325 |
| B.II.5) <i>Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i> | 387.657 | C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI | 26.325 |
| B.II.6) <i>Crediti v/Erario</i> | 259 | C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI | - |
| B.II.7) <i>Crediti v/altri</i> | 7.887.763 | C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI | - |
| B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | - | D) DEBITI | 45.316.301 |
| 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 | D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA | 1.962.657 |
| B.IV.1) <i>Cassa</i> | 1.714 | D.IV) DEBITI V/COMUNI | 67.528 |
| B.IV.2) <i>Istituto Tesoriere</i> | 13.273.370 | D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE | 24.716.998 |
| B.IV.3) <i>Tesoreria Unica</i> | - | D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE | - |
| B.IV.4) <i>Conto corrente postale</i> | - | D.VII) DEBITI V/FORNITORI | 12.747.069 |
| | | D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE | - |
| | | D.IX) DEBITI TRIBUTARI | 967.241 |
| C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI | 25.739 | D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE | 2.631.167 |
| C.I) RATEI ATTIVI | - | D.XI) DEBITI V/ALTRI | 2.223.641 |
| C.II) RISCOINTI ATTIVI | 25.739 | E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI | - |
| | | E.I) RATEI PASSIVI | - |
| | | E.II) RISCOINTI PASSIVI | - |
| D) TOTALE ATTIVO | 56.062.762 | F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO | 56.062.762 |
| 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 DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta oneri a carico dell'Agenzia
6. **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;
7. **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento per il parere di competenza al Collegio Sindacale;
8. **DI DARE ATTO** che il presente provvedimento sarà pubblicato all'Albo on-line dell'Agenzia ai sensi della vigente normativa;
9. **DI INCARICARE**, per gli adempimenti conseguenti al presente provvedimento il direttore della UOC Economico Finanziaria.

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
(sostituto)

Corrado Scolari**

**Atto Sottoscritto Digitalmente