

**DELIBERA N. 290 DEL 15/05/2019**

Proposta n. 409 del 15/05/2019:

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2018 DELL' ATS DELLA MONTAGNA

IL DIRETTORE GENERALE

**PREMESSO CHE:**

- con DGR n. X/7600 del 20.12.2017 sono state formalizzate le determinazioni in merito alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2018 ;
- con decreto del Direttore Generale dell'Area Finanza n. 6245 del 07.05.2019 sono state formalizzate le assegnazioni di parte corrente per l'esercizio 2018 all' ATS della Montagna;
- l'Allegato 1 al Decreto contiene le "Linee operative per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018";
- con nota prot. A1.2019.0148029 del 19.04.2019 regione Lombardia ha trasmesso le "Indicazioni per la regolarizzazione contabile delle posizioni debitorie e creditorie" pregresse";
- che sono state acquisite le delle Matrici per le Ats per la rilevazione delle posizioni debitorie intra ed extra regionali per l'anno 2018;
- sono state acquisite agli atti le dichiarazioni in ordine alla corrispondenza delle poste intercompany;
- sono state recepite le linee guida della DG Welfare sui costi del personale;

**PRESO ATTO che:**

- con deliberazione n. 563 del 04/01/2018 è stata formalizzata, alla luce delle osservazioni regionale sul consuntivo 2017, destinazione dell'utile portato a nuovo a riserve in attesa di destinazione;
- con deliberazione n. 724 del 21.12.2018 è stata effettuata una ulteriore ricognizione di debiti insussistenti relativi al personale dipendente, personale convenzionato e altri debiti;
- le sopraccitate deliberazioni sono state validate dal Collegio Sindacale
- a seguito di circolarizzazione con Regione Lombardia sono stati verificati i crediti conto capitale e le risultanze, comunicate con nota prot G1.2018 0026029 del 09.08.2018 dalla Direzione Generale Welfare, hanno richiesto l'allineamento in riduzione di detti crediti con utilizzo in compensazione di riserve in attesa di destinazione per un importo complessivo di € 352.844,88 dovuto a:
  - € 216.911,90 contributo di cui alla DGR 8986/2009
  - € 135.932,98 contributo di cui alla DGR 39381/1998
- le riserve residue di patrimonio netto pari a 431.726,64 euro sono state rilevate a sopravvenienze attive;
- nel corso dell'esercizio sono stati circolarizzati con la Direzione Generale Giunta i crediti e debiti verso regione residui fino al 31.12.2015 e che a seguito di tale verifica, secondo le indicazioni regionali, si è proceduto alla compensazione degli stessi con le modalità richieste;

- i fondi svalutazione crediti sono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste da parte delle Aziende sanitarie che potranno a seguito di formale richiesta sulla base di atti comprovati ottenere il reintegro necessario;
- il decreto di assegnazione autorizza l'ATS a registrare perdite su crediti per il valore di 74.951,42 euro relativi a crediti verso regione per rimborsi personale comandato;
- i fondi per rinnovi contrattuali sono stati valorizzati sulla base delle norme vigenti e sulla base delle indicazioni ricevute dal MEF;

**RITENUTO** di procedere all'adozione del Bilancio d'esercizio 2018 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 2018 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;
  - Tabella stranieri STP;
  - Allegati alla Relazione sulla Gestione;
  - Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
  - Tabelle di dettaglio MMG/PDF/CA;
  - Modello SINT ATS;
  - Modello LA;

### 3. DI PRECISARE:

- che il bilancio d'esercizio è stato redatto sulla base delle risorse attribuite con decreto n. 5261 del 12.04.2018 ,così come modificato dal Decreto n. 6245 del 07.05.2019 seguendo le specifiche indicazioni rispetto alle "Linee guida propedeutiche alla redazione del Bilancio d'esercizio 2018";
- che sono state recepite le assegnazioni relative al bilancio socio assistenziale pervenute nel corso del 2018 dalla Giunta Regionale - Direzione Reddito Autonomia e Inclusione Sociale;
- che il bilancio d'esercizio 2018 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 2018 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
<b>A) Valore della produzione</b>	
A.1) Contributi in c/esercizio	497.188
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	769
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.998
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	908
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	43
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	79
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	67
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>501.052</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
B.1) Acquisti di beni	7.666
B.2) Acquisti di servizi	471.489
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	431
B.4) Godimento di beni di terzi	300
B.5) Personale del ruolo sanitario	14.487
B.6) Personale del ruolo professionale	255
B.7) Personale del ruolo tecnico	509
B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.076
B.9) Oneri diversi di gestione	1.099
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	23
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	62
B.12) Ammortamento dei fabbricati	-
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	62
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.15) Variazione delle rimanenze	59
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.113
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>501.569</b>

<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
C.1) Interessi attivi	-
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)</b>	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	
E.1) Proventi straordinari	2.302
E.2) Oneri straordinari	391
<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>1.911</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>1.394</b>
<b>Imposte e tasse</b>	
Y.1) IRAP	1.386
Y.2) IRES	8
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>1.394</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	-

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>353</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>785</b>
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	51	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	302	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	785
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	A.III) RISERVE DA DONAZ. E LASCITI VINC. AD INVEST.	-
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>56.744</b>	A.IV) ALTRE RISERVE	-
B.I) RIMANENZE	-	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
B.I.1) <i>Rimanenze beni sanitari</i>	-	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
B.I.2) <i>Rimanenze beni non sanitari</i>	-	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
B.II) CREDITI	48.476	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>7.079</b>
B.II.1) <i>Crediti v/Stato</i>	-	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
B.II.2) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	36.196	B.II) FONDI PER RISCHI	661
B.II.3) <i>Crediti v/Comuni</i>	7	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
B.II.4) <i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</i>	9.924	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.077
B.II.5) <i>Crediti v/soc. part. e/o enti dipendenti della Regione</i>	15	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.341
B.II.6) <i>Crediti v/Erario</i>	-	<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>30</b>
B.II.7) <i>Crediti v/altri</i>	2.334	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	30
B.III) ATTIVITA' FIN. CHE NON COSTIT. IMM.	-	C.II) FONDO PER TFR	-
B.III.1) <i>Partecipazioni che non costituiscono</i>	-	<b>D) DEBITI</b>	<b>49.203</b>
B.III.2) <i>Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	8.268	D.II) DEBITI V/STATO	-
B.IV.1) <i>Cassa</i>	3	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	834
B.IV.2) <i>Istituto Tesoriere</i>	-	D.IV) DEBITI V/COMUNI	12
B.IV.3) <i>Tesoreria Unica</i>	8.259	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	26.128
B.IV.4) <i>Conto corrente postale</i>	6	D.VI) DEBITI V/ SOC. PART. E/O ENTI DIP. REGIONE	-
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	-	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	17.450
C.I) RATEI ATTIVI	-	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
C.I.1) <i>Ratei attivi</i>	-	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	1.250
C.I.2) <i>Ratei attivi v/Aziende san. pubbliche della Regione</i>	-	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREV. ASSIST. E SIC. SOC.	2.039
C.II) RISCONTI ATTIVI	-	D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.490
C.II.1) <i>Risconti attivi</i>	-	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	-
C.II.2) <i>Risconti attivi v/Aziende san. pubbliche della Regione</i>	-	E.I) RATEI PASSIVI	-
		E.II) RISCONTI PASSIVI	-
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>	-	<b>F) CONTI D'ORDINE</b>	-
D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
D.III) BENI IN COMODATO	-	F.III) BENI IN COMODATO	-
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	F.IV) 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 del Servizio Economico Finanziario.

Il Responsabile del procedimento: Elisabetta Giuseppina Busi\*

\*(firma elettronica omessa)

Il Direttore Amministrativo

Corrado Scolari\*\*

Il Direttore Sanitario

Maria Elena Pirola\*\*

Il Direttore Sociosanitario

Rosetta Gagliardo\*\*

IL DIRETTORE GENERALE

Lorella Cecconami\*\*

\*\*Atto Sottoscritto Digitalmente