

**DELIBERA N. 550 DEL 23/07/2020**

Proposta n. 592 del 23/07/2020:

**OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2019 DELL'ATS DELLA MONTAGNA.V2**

IL DIRETTORE GENERALE

**PREMESSO CHE:**

- con DGR n. XI/1046 del 17.12.2018 sono state formalizzate le determinazioni in merito alla gestione del Servizio Sociosanitario Regionale per l'esercizio 2019;
- con DGR n. XI/1986 del 23.07.2019 sono state formalizzate ulteriori determinazioni in merito alla gestione del Servizio Sociosanitario Regionale per l'esercizio 2019;
- con decreto del Direttore Generale dell'Area Finanza n. 7217 del 22.06.2020 sono state formalizzate le assegnazioni di parte corrente per l'esercizio 2019 all'ATS della Montagna;
- l'Allegato 1 al Decreto contiene le "Linee operative per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019";
- che sono state acquisite le Matrici per le ATS per la rilevazione delle posizioni debitorie intra ed extra regionali per l'anno 2019;
- 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;
- con nota prot. A1.2020.0230270 del 16.07.2020 la Direzione Generale Giunta ha trasmesso osservazioni e richieste di chiarimenti alla luce delle quali è stata richiesta la riadozione del Bilancio d'esercizio;
- con nota prot. U1.2020.0010912 DEL 20.07.2020 la Direzione Politiche sociali, abitative e disabilità ha richiesto chiarimenti in ordine alla contabilizzazione di alcune poste sul bilancio socioassistenziale;

**DATO ATTO CHE**

- con deliberazione aziendale n. 629 del 030.08.2019 è stato formalizzato il trasferimento di beni mobili e beni mobili registrati ad Ats Insubria per effetto del riassetto territoriale operato dalla legge 15/2018 rispetto al territorio del Medio Lario;
- che con ATS Insubria sono stati definiti specifici protocolli per il trasferimento di costi relativi al personale trasferito con conseguente rimodulazione di budget;
- che sono stati acquisiti dalla Direzione generale Welfare tutti i dati validati ai fini del riconoscimento dei saldi 2019 alle strutture erogatrici sanitarie e sociosanitarie pubbliche e private;
- con DGR XI/13000 del 25.02.2019 è stato approvato il progetto "Distribuzione per conto (Diabetica) tramite un'unica azienda capofila Bergamo per le ATS della regione Lombardia" e

della proposta di convenzione tra Regione Lombardia e ATS di Bergamo per la realizzazione del progetto medesimo;

- che sono stati consolidati nel Bilancio socioassistenziale tutti i provvedimenti della Direzione Reddito Autonomia e Inclusione Sociale pervenuti in azienda nel corso dell'esercizio;

**RITENUTO** di procedere alla riadozione del Bilancio d'esercizio 2019 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 RIADOPTARE** il Bilancio d'esercizio 2019 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;
- Tabella stranieri STP;
- 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. 7217 del 22.06.2020, seguendo le specifiche indicazioni rispetto alle "Linee guida propedeutiche alla redazione del Bilancio d'esercizio 2019";
- che sono state recepite le assegnazioni relative al bilancio socioassistenziale pervenute nel corso del 2019 dalla Giunta Regionale - Direzione Reddito Autonomia e Inclusione Sociale;
- che il bilancio d'esercizio 2019 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;
- che nella versione 2 sono state recepite le osservazioni e le richieste di chiarimenti e/o di diversa riclassificazione e rappresentazione delle poste che non hanno comportato variazioni sul totale dei costi e dei ricavi e sul risultato d'esercizio;

**4. DI RILEVARE** che il bilancio d'esercizio 2019 con riferimento alle sezioni

- Sociosanitario;
- Socioassistenziale;

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

<b>VOCE MODELLO CE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
A.1) Contributi in c/esercizio	460.260.159
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.002.636
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	6.611.467
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	431.158
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	32.403
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	95.018
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	51.757
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>469.484.598</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
B.1) Acquisti di beni	6.968.637
B.2) Acquisti di servizi	437.038.003
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	628.596
B.4) Godimento di beni di terzi	280.230
<b>Totale Costo del personale</b>	<b>18.712.092</b>
B.5) Personale del ruolo sanitario	13.737.311
B.6) Personale del ruolo professionale	177.093
B.7) Personale del ruolo tecnico	493.406
B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.304.282
B.9) Oneri diversi di gestione	1.037.907
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>96.320</b>
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	28.271
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	68.049
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.13) Variazione delle rimanenze	-
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.265.538
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>468.027.323</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>-</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	891.569
E.2) Oneri straordinari	992.689
<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>-101.120</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	1.356.155
<b>Y) Imposte e tasse</b>	
Y.1) IRAP	1.349.339
Y.2) IRES	6.816
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>1.356.155</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	-

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>496.662</b>	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>904.574</b>
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	128.264	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	368.398	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	904.574
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>51.146.100</b>	A.IV) ALTRE RISERVE	-
B.I) RIMANENZE	-	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
B.II) CREDITI	27.453.566	<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>7.998.988</b>
B.II.1) Crediti v/Stato	-	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	15.840.541	B.II) FONDI PER RISCHI	643.232
B.II.3) Crediti v/Comuni	6.438	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	8.804.316	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.133.343
B.II.5) Crediti v/società part. e/o enti dipendenti della Regione	14.065	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.222.413
B.II.6) Crediti v/Erario	-	<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>29.831</b>
B.II.7) Crediti v/altri	2.788.206	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	29.831
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOB.	-	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	<b>D) DEBITI</b>	<b>42.996.076</b>
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	23.692.534	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
B.IV.1) Cassa	2.873	D.II) DEBITI V/STATO	-
B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.557.134
B.IV.3) Tesoreria Unica	23.682.359	D.IV) DEBITI V/COMUNI	2.205
B.IV.4) Conto corrente postale	7.302	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	15.713.069
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>288.575</b>	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PART. E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
C.I) RATEI ATTIVI	-	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	16.778.581
C.I.1) Ratei attivi	-	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	972.081
C.II) RISCOINTI ATTIVI	288.575	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVID., ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	2.093.330
C.II.1) Risconti attivi	288.575	D.XI) DEBITI V/ALTRI	2.879.676
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>1.868</b>
		E.I) RATEI PASSIVI	-
		E.II) RISCOINTI PASSIVI	1.868
<b>D) TOTALE ATTIVO</b>	<b>51.931.337</b>	<b>F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>51.931.337</b>
<b>E) CONTI D'ORDINE</b>	<b>-</b>	<b>G) CONTI D'ORDINE</b>	<b>-</b>
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'Azienda ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009 e dell'art. 18 comma 9 della L.R. 33/2009;
- 9. DI INCARICARE**, per gli adempimenti conseguenti al presente provvedimento il 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  
(sostituto)

Corrado Scolari\*\*

\*\*Atto Sottoscritto Digitalmente