

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 240

del 30/04/2018

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2017 DELLA ATS DELLA VAL
PADANA

IL DIRETTORE GENERALE – Dott. Salvatore Mannino

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Giuseppe Albini

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SANITARIO

Dott. Lorenzo Cammelli

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO

Dott. Diego Maltagliati

Responsabile del procedimento: Dott.ssa Elena Rossi

IL DIRETTORE GENERALE

Richiamata la LR 23/2015 di istituzione delle Aziende del SSR, tra le quali figura l'ATS della Val Padana;

Considerato che:

- l'art. 22 della L.R. 30/12/2009 n. 33 prevede la redazione del bilancio d'esercizio che, in applicazione delle disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, si compone dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa;
- il bilancio d'esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e del risultato economico dell'esercizio;

Visto il D.Lgs. n. 118 del 23/6/2011 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" che al titolo II detta Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario;

Richiamato il Decreto ATS n. 49 del 14 febbraio 2017 di approvazione del bilancio preventivo anno 2017;

Visto l'aggiornamento dell'inventario di costituzione per l'affermamento delle immobilizzazioni e delle rimanenze per il passaggio delle attività vaccinali alle ASST del territorio, come da Decreto ATS n. 201 del 6 aprile 2018, adottato a seguito della verifica dei flussi analitici dei beni oggetto di trasferimento, in accordo con le ASST interessate;

Richiamata la nota della Regione Lombardia protocollo n. A1.2018.0053813 del 4 aprile 2018 ad oggetto "Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2017 delle Aziende Socio Sanitarie Regionali";

Richiamati altresì i decreti della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione:

- n. 1221 del 7 febbraio 2017 di assegnazione delle risorse F.S.R. 2017 destinate al finanziamento del servizio socio sanitario regionale;
- n. 12409 dell'11 ottobre 2017 di aggiornamento dell'assegnazione di parte corrente alle ATS, a seguito delle procedure di assestamento;

Visto il decreto della Presidenza - Direzione Centrale – Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 4725 del 4 aprile 2018, rettificato con Decreto n. 5261 del 12 aprile 2018, recante l'assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017, corredato degli allegati tecnici e della scheda di finanziamento analitica;

Richiamata altresì la nota regionale prot. J1.2018.0007682 del 16 aprile 2018 "Indicazioni per la chiusura del bilancio d'esercizio 2017 - gestione sociale";

Considerato che è stato quindi predisposto il bilancio d'esercizio per l'anno 2017, relativo alle gestioni dell'ATS sanitaria e socio-assistenziale (e complessivo dell'Azienda) nelle cui relazioni accompagnatorie sono stati indicati in modo dettagliato i criteri e le modalità di predisposizione del medesimo;

Vista l'attestazione della dott.ssa Elena Rossi nella duplice veste di responsabile del procedimento amministrativo e di Responsabile della UOC Servizio Economico Finanziario in ordine alla regolarità tecnica, alla legittimità ed alla regolarità contabile del presente atto;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Sanitario e Sociosanitario;

DECRETA

1. di recepire, anche ai conseguenti effetti di riconoscimento economico agli erogatori, le tabelle regionali definitive per l'anno 2017, agli atti, relative alla produzione e consumo delle seguenti prestazioni sanitarie: ricoveri e Legge 7, subacuti, nuove reti sanitarie, hospice, ambulatoriale, screening, file f, HCV, farmaceutica, doppio canale, primo ciclo, psichiatria, neuropsichiatria infantile, protesica minore, residui prestazioni anni precedenti, assistenza termale;
2. di approvare, per le motivazioni indicate in premessa, il bilancio d'esercizio 2017, come risulta dai seguenti documenti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali:
 - Atto di aggiornamento inventario di costituzione: Decreto ATS n. 201 del 6.4.2018;
 - Relazione sulla gestione;
 - Nota integrativa descrittiva;
 - Nota integrativa descrittiva gestione sociale;
 - Bilancio di esercizio CE;
 - 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;
 - Bilancio di esercizio SP;
 - 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;
 - Tabella di dettaglio personale;
 - Tabella costi personale su beni e servizi DGR 5954/2016;
 - Tabella stranieri STP;
 - Tabelle di dettaglio MMG/PDF/CA;
 - Modello SINT ATS;
 - Modello dati UDO budget;
 - Modello LA;
 - Allegati alla relazione sulla gestione;
 - Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;

3. di prendere atto delle risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico sintetizzati nei seguenti prospetti riepilogativi:

FONTE: SP MIN

ATTIVITÀ		PASSIVITÀ	
DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2017	DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2017
A) IMMOBILIZZAZIONI	21.831	A) PATRIMONIO NETTO	16.715
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	176	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.750
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.655	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	13.766
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1
B) ATTIVO CIRCOLANTE	379.389	A.IV) ALTRE RISERVE	1.198
B.I) RIMANENZE	105	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
<i>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</i>	5	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
<i>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</i>	100	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
B.II) CREDITI	344.575	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	29.951
<i>B.II.1) Crediti v/Stato</i>	22	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	180
<i>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	321.748	B.II) FONDI PER RISCHI	1.759
<i>B.II.3) Crediti v/Comuni</i>	25	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
<i>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</i>	17.780	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	14.798
<i>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	17	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	13.214
<i>B.II.6) Crediti v/Erario</i>	84	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	565
<i>B.II.7) Crediti v/altri</i>	4.899	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	565
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	D) DEBITI	359.615
<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	34.709	D.II) DEBITI V/STATO	88
<i>B.IV.1) Cassa</i>	8	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	194.673
<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	-	D.IV) DEBITI V/COMUNI	267
<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	34.631	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	87.623
<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	70	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.641	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	56.518
C.I) RATEI ATTIVI	-	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	20
<i>C.I.1) Ratei attivi</i>	-	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.297
<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.179
C.II) RISCONTI ATTIVI	5.641	D.XI) DEBITI V/ALTRI	9.950
<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	5.641	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	15
<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	E.I) RATEI PASSIVI	-
		E.II) RISCONTI PASSIVI	15
D) CONTI D'ORDINE	2.311	F) CONTI D'ORDINE	2.311
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	367	F.III) BENI IN COMODATO	367
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.944	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.944

FONTI: CE MIN

	Valore al 31/12/2017
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	1.209.619
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.079
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	8.350
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	945
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.027
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	255
Totale valore della produzione (A)	1.228.275
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	17.053
B.2) Acquisti di servizi	1.160.073
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.485
B.4) Godimento di beni di terzi	593
B.5) Personale del ruolo sanitario	32.219
B.6) Personale del ruolo professionale	346
B.7) Personale del ruolo tecnico	2.612
B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.185
B.9) Oneri diversi di gestione	1.012
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	221
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.295
B.12) Ammortamento dei fabbricati	1.039
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	256
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	284
B.15) Variazione delle rimanenze	-42
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.707
Totale costi della produzione (B)	1.228.043
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	2
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	2
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	2.923
E.2) Oneri straordinari	598
Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.325
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.559
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	2.436
Y.2) IRES	34
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	89
Totale imposte e tasse	2.559
RISULTATO DI ESERCIZIO	-

4. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per l'acquisizione del parere secondo quanto disposto dall'art. 12 c. 14 della L.R. 33/2009;
5. di dare atto che il presente Bilancio verrà trasmesso alla Regione Lombardia obbligatoriamente ed esclusivamente attraverso la Piattaforma Bilanci WEB, di cui al progetto SCRIBA, in data 2 maggio 2018;
6. di dare atto che il presente provvedimento è soggetto al controllo della Giunta Regionale secondo quanto disposto dall'art. 17 della L.R. 33/2009;

7. di disporre, a cura degli Affari Generali, la pubblicazione all'Albo on-line ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e nel rispetto del D.Lgs. n. 196/2003.

Firmato digitalmente
Dott. Salvatore Mannino