

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 299

del 28/05/2018

OGGETTO: RIADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2017 DELL'ATS DELLA VAL
PADANA - CHIARIMENTI ED INTEGRAZIONI A DECRETO N. 240 DEL 30.4.2018

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

Premesso che con Decreto n. 240 del 30.4.2018 è stato approvato il Bilancio d'Esercizio anno 2017 dell'ATS Val Padana, trasmesso per il controllo con nota prot. n. 33841/18 del 2.5.2018;

Vista la nota della Regione Lombardia - Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione prot. A1.2018.0073459 del 10.5.2018 con cui si comunicava la necessità di riadottare il bilancio in oggetto per recepire la Delibera di Giunta Regionale di remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe;

Vista inoltre la nota della Regione Lombardia - Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione prot. A1.2018.0079121 del 18.5.2018 di trasmissione dei pareri sul bilancio d'esercizio adottato con Decreto n. 240/2018;

Richiamata la DGR XI/127 del 17.5.2018 di determinazione della remunerazione delle funzioni non coperte da tariffe per l'anno 2017;

Visto il Decreto della Presidenza n. 7266 del 21.5.2018 di aggiornamento dell'assegnazione di parte corrente precedentemente disposta dal Decreto n. 5261/2018;

Dato atto dell'istruttoria condotta dal Servizio Economico Finanziario dell'ATS finalizzata a fornire i chiarimenti richiesti e ad aggiornare i valori secondo le indicazioni fornite;

Ritenuto, pertanto, di procedere all'aggiornamento del bilancio d'esercizio con il recepimento delle variazioni nelle assegnazioni dei contributi regionali e con ulteriori riclassificazioni ed integrazioni in aderenza ai rilievi formulati ad esito dell'istruttoria regionale di controllo;

Precisato che nella relazione del Direttore Generale è stata data espressa evidenza del riscontro ai pareri espressi dagli uffici regionali, fornendo le informazioni e motivazioni richieste, con correlata integrazione della nota integrativa descrittiva e delle tabelle di dettaglio;

Dato atto che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto al Decreto n. 240 del 30.4.2018;

Ritenuto, pertanto, di procedere nei termini e nei modi indicati dalla Regione Lombardia alla riadozione del Bilancio d'esercizio anno 2017, con contestuale espressa revoca del Decreto n. 240 del 30.4.2018, precedente provvedimento aziendale relativo allo stesso;

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 riadottare, 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,

con contestuale espressa revoca del precedente provvedimento aziendale relativo allo stesso (Decreto n. 240 del 30.4.2018);
2. di dare atto che nella relazione del Direttore Generale è stata data espressa evidenza del riscontro ai pareri espressi dagli uffici regionali, fornendo le informazioni e motivazioni richieste, con correlata integrazione della nota integrativa descrittiva e delle tabelle di dettaglio;
3. di dare atto altresì che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato rispetto al Decreto n. 240 del 30.4.2018;

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

FONTE: SP MIN

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
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	379.686	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	344.876	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	29.951
<i>B.II.1) Crediti v/Stato</i>	44	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	180
<i>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	321.869	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>	17.960	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>	4.877	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	359.912
<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	-	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	34.705	D.II) DEBITI V/STATO	88
<i>B.IV.1) Cassa</i>	8	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	194.859
<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	-	D.IV) DEBITI V/COMUNI	267
<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	34.627	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	87.789
<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	56.612
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	9.801
<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	-

5. 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;
6. 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 28 maggio 2018;
7. 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;

8. 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 Regolamento UE 679/2016.

Firmato digitalmente
Dott. Salvatore Mannino