

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 337

del 30/06/2020

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2019 DELL'ATS DELLA VAL
PADANA

IL DIRETTORE GENERALE – Dott. Salvatore Mannino

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Alessandro Cominelli

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SANITARIO F.F.

Dott. Gianmario Brunelli

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO F.F.

Dott.ssa Laura Francescato

Responsabile del procedimento: Dott.ssa Elena Rossi

IL DIRETTORE GENERALE

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

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. 153 del 3 aprile 2019 di approvazione del bilancio preventivo anno 2019;

Richiamato altresì il Decreto ATS n. 421 del 20 settembre 2019 di riadozione del bilancio preventivo anno 2019 in base alle risultanze del processo di budget e all'aggiornamento delle assegnazioni;

Dato atto che non è stato effettuato alcun aggiornamento dell'inventario di costituzione;

Richiamati i seguenti decreti aziendali:

- Decreto n. 303 del 19 giugno 2020 di dismissione del patrimonio mobiliare per beni di cessata utilità;
- Decreto n. 330 del 30 giugno 2020 di destinazione delle plusvalenze da alienazioni realizzate nel 2019;
- Decreto n. 331 del 30 giugno 2020 di ricognizione dei proventi ed oneri della gestione straordinaria anno 2019;
- Decreto n. 332 del 30 giugno 2020 di approvazione del conto giudiziale 2019 degli agenti contabili ATS;

Richiamati altresì i decreti della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza:

- Decreti nn.3838 del 21 marzo 2019 e 4375 del 29 marzo 2019 con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2019 V1;
- decreti n. 11221 del 30 luglio 2019 e n. 12995 del 13 settembre 2019 con i quali sono state assegnate le risorse per la redazione del Bilancio Preventivo 2019 V2;
- Decreto n. 18870 del 20 dicembre 2019 "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei Controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2019 a seguito procedure di assestamento. Modifica e integrazione del decreto n.12995/2019";

Richiamato inoltre il Decreto della Direzione Generale Welfare n. 18780 del 19 dicembre 2019 di revisione dei residui attivi e passivi per investimenti in conto capitale;

Vista la DGR XI / 3181 del 26 maggio 2020 ad oggetto "PROROGA DEI TERMINI DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2019 DEGLI ENTI DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO";

Richiamate le linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019 pubblicate sul portale Scriba e la nota prot G1.2020.0021836 del 3 giugno 2020 per le linee del personale;

Richiamato quanto previsto dall'art. 2 comma 1 del D.M. Economia e Finanze 23 dicembre 2009 in merito ai prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre e il prospetto delle disponibilità liquide;

Verificato che, in attuazione di quanto previsto dall'art. 41 del DL 24 aprile 2014, n. 66 convertito con modificazione dalla legge di conversione 89/2014:

- è stato periodicamente pubblicato l'indicatore trimestrale / annuale di tempestività dei pagamenti;
- sono stati caricati sulla PCC la comunicazione dello stock dei debiti al 31/12 come previsto dalla L.125/2018 e la dichiarazione di assenza di posizioni debitorie per la ricognizione del debito ai sensi del decreto legge 8 aprile 2013, n.35, convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n.64:

- non sono presenti pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché di cui all'articolo 33 del D.Lgs 14 marzo 2013, n. 33”;

Dato atto che sono state poste in atto le procedure attuate da Regione Lombardia per il percorso di riallineamento contabile delle posizioni creditorie e debitorie pregresse ai sensi del Decreto n. 6245 del 7 maggio 2019;

Visto il decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 7217 del 22 giugno 2020, 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 2019, corredato degli allegati tecnici e della scheda di finanziamento analitica;

Considerato che è stato quindi predisposto il bilancio d'esercizio per l'anno 2019, relativo alle gestioni dell'ATS sanitaria e socio-assistenziale (e complessivo dell'Agenzia) nelle cui relazioni accompagnatorie sono stati indicati in modo dettagliato i criteri e le modalità di predisposizione del medesimo;

Dato atto che in base all'art. 2423 del Codice Civile e al principio contabile OIC 12, il Bilancio d'Esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia e il risultato economico dell'esercizio;

Vista l'attestazione della dott.ssa Elena Rossi nella duplice veste di responsabile del procedimento amministrativo e di Dirigente Responsabile dell'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 F.F. e Sociosanitario F.F.;

D E C R E T A

1. di recepire, anche ai conseguenti effetti di riconoscimento economico agli erogatori, le tabelle regionali definitive per l'anno 2019, agli atti, relative alla produzione e consumo delle prestazioni sanitarie e socio sanitarie, secondo i flussi validati dalla regione per consumi, produzione e residui prestazioni anni precedenti;
2. di approvare, per le motivazioni indicate in premessa, il bilancio d'esercizio 2019, come risulta dai seguenti documenti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali:
 - Atto di approvazione del bilancio di esercizio;
 - Nota di non aggiornamento inventario di costituzione;
 - Relazione sulla gestione (corredata della Rendicontazione fondi indistinti e relativa Dichiarazione di coerenza dei rendiconti);
 - 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 stranieri STP;

- Tabelle di dettaglio MMG/PDF/CA;
- Modello LA;
- Allegati alla relazione sulla gestione;
- Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
- Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per B & S;

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

Fonte: SP MIN (con integrazione credito consolidato) - Valori in euro

Attività			Passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	19.825.645	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	14.009.381
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	60.614	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.765.031	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	12.841.846
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.017
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	142.572.232	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.166.518
ABA000	B.I) RIMANENZE	90.819	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
ABA010	<i>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</i>	5.876	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
ABA110	<i>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</i>	84.943	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
ABA190	B.II) CREDITI	95.023.467	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	32.322.522
ABA200	<i>B.II.1) Crediti v/Stato</i>	43.353	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	76.275
ABA350	<i>B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	72.055.388	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.514.094
ABA530	<i>B.II.3) Crediti v/Comuni</i>	22.321	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
ABA540	<i>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</i>	17.334.655	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	14.894.432
ABA610	<i>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	1.541	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	15.837.721
ABA650	<i>B.II.6) Crediti v/Erario</i>	34.593	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	476.332
ABA660	<i>B.II.7) Crediti v/altri</i>	5.531.616	PDZ999	D) DEBITI	121.151.431
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	47.457.946	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	142.420
ABA760	<i>B.IV.1) Cassa</i>	383	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.210.923
ABA770	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	-	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	223.303
ABA780	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	47.337.535	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	42.670.458
ABA790	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	120.028	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.555.946	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	57.116.699
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
ACA010	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>	-	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.210.885
ACA020	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	7.791.346
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	5.555.946	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	8.785.397
ACA040	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	5.555.946			

Fonte: SP MIN (con integrazione credito consolidato) - Valori in euro

Attività			Passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
ACA050	C.II.2) <i>Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	PEZ999	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	6.670
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	<u>167.953.823</u>	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
	B.II.7.e.2.2) <i>Crediti da Bilancio Sociale (oggetto di consolidamento)</i>	12.513	PEA030	E.II) RISCOINTI PASSIVI	6.670
	totale generale da Nota Integrativa	<u>167.966.336</u>	PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	<u>167.966.336</u>
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	1.862.228	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	1.862.228
ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	368.179	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	368.179
ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-
ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.494.049	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.494.049

Fonte: Ce Min - valori in euro

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.247.381.384
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	3.240.108
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	41.608.542
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	673.284
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	866.105
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	288.794
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.294.058.217
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	17.906.899
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.217.811.341
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.212.738.660
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	5.072.681
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.701.361
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	791.087
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	32.613.125
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	287.166
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	2.560.404
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.660.105
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	993.101
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	67.388
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.186.275
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-5.734
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	8.996.172
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.292.568.690
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	1.648
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.648

Fonte: Ce Min - valori in euro

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	1.671.447
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	1.671.447
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.062.885
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	12.891
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.049.994
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	608.562
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.099.737
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	2.071.190
YA0060	Y.2) IRES	28.547
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	2.099.737
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

4. di dare atto che in base all'art. 2423 del Codice Civile e al principio contabile OIC 12, il Bilancio d'Esercizio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio;
5. di dare atto il presente Bilancio è soggetto alle valutazioni del Collegio Sindacale 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 30 giugno 2020;
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 dell'UOC Affari Generali, Legali e Istituzionali 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