



DELIBERAZIONE N. DEL 28 LUG. 2021

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2020 – GESTIONI SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE

L'anno 2021 il giorno 26 del mese di luglio, in Monza nella sede legale dell'ATS della Brianza, il Direttore Generale Silvano Casazza prende in esame l'argomento in oggetto e delibera quanto segue

IL DIRETTORE GENERALE

RICHIAMATI:

- il D.Lgs 30 dicembre 1922 n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art. 1 della L. 23 ottobre 1922, n. 421”;
- il D.Lgs 23 giugno 2011 n.118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma dell’art. 1 e 2 della Legge 5maggio 2009, n.42”;
- la Legge Regionale n. 23/2015 “Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifica al Titolo I e Titolo II della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)”;
- il D.M. 29 maggio 2019 “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”;

PRESO ATTO delle Deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. XI/2672 seduta del 16/12/2019“Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario regionale per l’esercizio 2020”;
- n. XI/2833 del 10/02/2020“Ulteriori determinazioni relative alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario Regionale per l’esercizio 2020”;
- n. XI/3182 del 26/05/2020“Determinazioni in merito all’attività di negoziazione sanitaria e sociosanitaria per l’anno 2020”;
- n. XI/3226 del 09/06/2020” Atto di indirizzo in ambito sociosanitario successivo alla “fase 1” dell’emergenza epidemiologica da covid-19”;
- n. XI/3518 del 05/08//2020 “Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l’esercizio 2020-1° provvedimento”;
- Decreto della Presidenza di Regione Lombardia n.10126 del 22/07/2021 “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 alla Fondazioni IRCCS del Finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l’esercizio 2020”;

CONSIDERATO che, in sede di approvazione del Bilancio di Esercizio 2019, con DGR Regione Lombardia n.XI/3623 del 01/10/2020 avente ad oggetto “*Approvazione con prescrizioni dei Bilanci di Esercizio 2019 delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S) ai sensi dell’art. 4 comma 8 della L. 412/91*”, sono state evidenziate le osservazioni e/o raccomandazioni ivi indicate relative a:

- ✓ -Riallineamento contabile delle posizioni di credito/debito verso Regione e intercompany;
- ✓ -ricognizione e verifica dell’area clienti e dell’area fornitori, individuando e documentando le ragioni giuridiche del mantenimento o dell’eliminazione totale o parziale della partita stessa dal Bilancio;
- ✓ -ricognizione dei debiti riferiti ad erogatori privati documentando le ragioni giuridiche del mantenimento o dell’eliminazione totale o parziale della partita stessa dal Bilancio;

DATO ATTO che l’ATS della Brianza con nota prot. Generale n.90467/2020 del 31/12/2020 ha provveduto a riscontrare in apposita relazione trasmessa agli uffici regionali competenti le prescrizioni suddette, previa acquisizione del parere del Collegio Sindacale;

VISTE 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, in osservanza delle indicazioni contenute nelle “Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d’Esercizio 2020, saranno confermate, in sede di chiusura del bilancio consuntivo 2020, le posizioni intercompany come validate in sede di bilancio consuntivo 2018 e si darà seguito alla chiusura delle posizioni sia di credito che di debito, orientativamente a partire dall’anno 2022, non appena le condizioni legate alle emergenza sanitaria in corso consentiranno la prosecuzione delle attività di riconciliazione;

PRESO ATTO che il Bilancio d’esercizio 2020 è stato predisposto secondo le indicazioni regionali contenute nel testo del Decreto di Assegnazione n.10126 del 22/07/2021 e nelle allegate Linee guida contabili e tecniche per la redazione del bilancio d’esercizio 2020 delle aziende socio sanitarie regionali;

STABILITO che con DGR n. 4968 del 29 giugno 2021, la scadenza per l’invio e la protocollazione del Bilancio di esercizio 2020 è stata rideterminata e fissata per il giorno 26 luglio 2021;

PRECISATO che i documenti contabili (Stato Patrimoniale, Conto Economico) sono stati redatti con la massima trasparenza sulla base di quanto previsto dalla normativa civilistica;

VISTO il progetto di bilancio composto, come da indicazioni regionali, dai seguenti documenti:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO
2. DELIBERA AGGIORNAMENTO INVENTARIO DI COSTITUZIONE
3. RELAZIONE SULLA GESTIONE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA;
5. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SOCIALE;
6. BILANCIO DI ESERCIZIO CE;
7. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
8. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI NI-SOC;
9. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
10. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
11. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
12. BILANCIO DI ESERCIZIO SP;
13. CREDITI E DEBITI VERSO RL E INTERCOMPANY;
14. CONTI D’ORDINE E DEBITI VERSO FORNITORI;
15. DEBITI VERSO PERSONALE;

16. CREDITI E DEBITI VERSO STATO;
17. FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI;
18. OGGETTI D'ARTE;
19. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
20. TABELLA DI DETTAGLIO PERSONALE;
21. TABELLA STRANIERI STP;
22. TABELLE DI DETTAGLIO MMG/PDF/CA;
23. MODELLO LA;
24. ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE;
25. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
26. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S
27. ALLEGATO B COVID

DATO ATTO delle risultanze contabili riepilogate nel sotto riportato prospetto sintetico dello stato patrimoniale SPMIn e conto economico CEMIn:

Attività:

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	5.672.982
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	458.834
AAA010	A.I.1) <i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	-
AAA040	A.I.2) <i>Costi di ricerca e sviluppo</i>	-
AAA070	A.I.3) <i>Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno</i>	-
AAA120	A.I.4) <i>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</i>	-
AAA130	A.I.5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	458.834
AAA220	A.I.6) <i>Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali</i>	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.214.148
AAA280	A.II.1) <i>Terreni</i>	-
AAA310	A.II.2) <i>Fabbricati</i>	4.851.445
AAA380	A.II.3) <i>Impianti e macchinari</i>	8.929
AAA410	A.II.4) <i>Attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	52.949
AAA440	A.II.5) <i>Mobili e arredi</i>	113.166
AAA470	A.II.6) <i>Automezzi</i>	19.485
AAA500	A.II.7) <i>Oggetti d'arte</i>	1.163
AAA510	A.II.8) <i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	167.011
AAA540	A.II.9) <i>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</i>	-
AAA550	A.II.10) <i>Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali</i>	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
AAA650	A.III.1) <i>Crediti finanziari</i>	-
AAA700	A.III.2) <i>Titoli</i>	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	157.977.031
ABA000	B.I) RIMANENZE	127.317
ABA010	B.I.1) <i>Rimanenze beni sanitari</i>	67.854
ABA110	B.I.2) <i>Rimanenze beni non sanitari</i>	59.463
ABA190	B.II) CREDITI	143.429.312
ABA200	B.II.1) <i>Crediti v/Stato</i>	107
ABA201	B.II.1.a) <i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto</i>	-
ABA350	B.II.2) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	61.648.126
ABA360	B.II.2.a) <i>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente</i>	55.171.488
ABA530	B.II.3) <i>Crediti v/Comuni</i>	158.471
ABA540	B.II.4) <i>Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</i>	76.689.035
ABA610	B.II.5) <i>Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	177.745
ABA650	B.II.6) <i>Crediti v/Erario</i>	1.367
ABA660	B.II.7) <i>Crediti v/altri</i>	4.754.461
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.420.402
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	436.724
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	436.724
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	164.086.737
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	838.333

Passività

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	2.208.913
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	2.193.675
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.627
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	14.133
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	2.926.158
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-2.927.680
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	24.015.748
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	3.265.106
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	8.500.516
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	12.250.126
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	70.545
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	70.545
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
PDZ999	D) DEBITI	137.786.180
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	2.741
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.217.906
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	328.275
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	57.474.067
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	61.181.176
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.422.104
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	9.113.712
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	5.046.199
PEZ999	E) RATEI E RISCOSSI PASSIVI	5.351
PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	164.086.737
PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	838.333

Conto economico

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.556.813.695,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.346,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	3.378.683,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	20.129.409,00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.980.669,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	37.576,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	273.326,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	496,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.582.609.508,00
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	32.541.916,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.502.724.934,00
BA1910	B.3) <i>Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</i>	746.672,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.153.315,00
BA2080	Totale Costo del personale	36.206.866,00
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	23.754.879,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	756.335,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	2.639.610,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	9.056.042,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.144.124,00
BA2560	Totale Ammortamenti	602.616,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	130.643,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	471.973,00
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	25.495,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 1.635,00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	5.361.898,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.581.506.201,00
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	711,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	711,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	10.592,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 9.881,00
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.738.380,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.538.989,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.199.391,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.292.817,00
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	2.276.897,00
YA0060	Y.2) IRES	15.920,00
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

DATO ATTO che il Bilancio di Esercizio 2020 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;

CONSIDERATO che le note integrative descrittive allegate al Bilancio d'esercizio illustrano ed esplicano le logiche contabili e i criteri di valutazione adottati;

PRECISATO che i documenti di cui sopra sono stati sottoscritti, ove richiesto, dai funzionari competenti che li hanno predisposti;

RITENUTO pertanto, in ottemperanza alle istruzioni ricevute, di adottare il Bilancio d'esercizio 2020 come da elaborati, allegati al presente atto quale parte costitutiva ed integrante;

EVIDENZIATO che il Bilancio d'esercizio 2020, adottato secondo le vigenti disposizioni nazionali e regionali in materia, garantisce il rigoroso rispetto dell'equilibrio economico finanziario complessivo;

STABILITO che la trasmissione a Regione avvenga mediante la piattaforma Bilanci Web - SCRIBA il giorno 26 luglio 2021;

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri a carico di questa ATS;

SU PROPOSTA del Direttore del U.O.C. Economico-Finanziaria;

VISTA l'attestazione di regolarità tecnica e di legittimità del presente provvedimento espressa dal Responsabile dell'U.O.C. proponente riportata in calce al presente provvedimento;

ACQUISITI i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo, dal Direttore Sanitario e dal Direttore Sociosanitario;

DELIBERA

per le motivazioni indicate in premessa:

- di adottare il Bilancio d'esercizio 2020 per le gestioni Sanitaria e Socio Assistenziale, come da allegato parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di dare atto che il Bilancio di Esercizio 2020 è stato redatto in conformità alle indicazioni regionali;
- di dare atto che il progetto di bilancio è composto, come da indicazioni regionali, dai seguenti documenti:

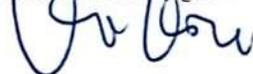
1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO
2. DELIBERA AGGIORNAMENTO INVENTARIO DI COSTITUZIONE
3. RELAZIONE SULLA GESTIONE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA;
5. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SOCIALE;
6. BILANCIO DI ESERCIZIO CE;
7. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
8. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI NI-SOC;
9. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
10. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
11. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
12. BILANCIO DI ESERCIZIO SP;
13. CREDITI E DEBITI VERSO RL E INTERCOMPANY;
14. CONTI D'ORDINE E DEBITI VERSO FORNITORI;
15. DEBITI VERSO PERSONALE;
16. CREDITI E DEBITI VERSO STATO;
17. FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI;
18. OGGETTI D'ARTE;
19. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
20. TABELLA DI DETTAGLIO PERSONALE;
21. TABELLA STRANIERI STP;
22. TABELLE DI DETTAGLIO MMG/PDF/CA;
23. MODELLO LA;
24. ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE;
25. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
26. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S
27. ALLEGATO B COVID

- di disporre che l'invio in regione del documento di Bilancio, composto dai documenti sopraelencati, ai fini del controllo della Giunta regionale di cui all'art. 18, comma 6, della L.R. 33/2009, avvenga mediante la piattaforma Bilanci Web - SCRIBA il giorno 26 luglio 2021;
- di dare mandato al funzionario delegato di sottoscriverlo in forma digitale per attestare la conformità dei documenti ivi contenuti agli originali firmati e depositati presso la sede legale dell'Agenzia;
- di sottoporre il presente provvedimento all'esame del Collegio Sindacale nella prima seduta utile;
- di dare mandato al funzionario delegato di trasmettere in regione il parere del Collegio con le medesime modalità del bilancio oggetto del presente provvedimento, non appena disponibile;
- di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio aziendale;
- di dare atto che il presente provvedimento è soggetto al controllo della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 18, comma 6 lettera a), della L.R. n. 33/2009 e ss.mm.ii.;
- di disporre, ai sensi del medesimo art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, la pubblicazione del presente provvedimento all'albo on line dell'Ente.

IL DIRETTORE GENERALE

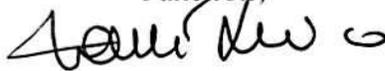
(Silvano Casazza)

Firmato ai sensi D.lgs 39/93



IL DIRETTORE
SANITARIO

(Emérico Maurizio
Panciroli)



IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO

(Antonietta Ferrigno)



IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO

(Antonio Colianni)



ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

U.O. PROPONENTE: ECONOMICO FINANZIARIA

Si attesta la regolarità tecnica e la legittimità del provvedimento essendo state osservate le norme e le procedure previste per la specifica materia.


Il Direttore FF
UOC Economico Finanziaria
Veronica Comi

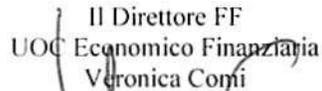
U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIO

Si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa complessiva scaturente dal presente provvedimento:

Bilancio anno : Sanitario Socio Sanitario Integrato (ASSI) Sociale

Impegno: _____

Conto n.: _____ Importo: _____


Il Direttore FF
UOC Economico Finanziaria
Veronica Comi

NOTE:

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo pretorio on line dell'Agenzia per la durata di giorni quindici consecutivi dal _____ al _____ inclusi.
Monza, li..... Il Funzionario addetto