

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 488

del 23/09/2021

OGGETTO: RIADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2020 DELL'ATS DELLA VAL
PADANA DI CUI AL DECRETO 393 DEL 26.07.2021

IL DIRETTORE GENERALE – Dott. Salvatore Mannino

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Alessandro Cominelli

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SANITARIO

Dott.ssa Silvana Cirincione

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO

Dott.ssa Carolina Maffezzoni

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;

Premesso che con decreto n. 393 del 26.07.2021 è stato approvato il Bilancio d'Esercizio anno 2020 dell'ATS Val Padana, trasmesso per il controllo con nota prot. 63031/21 del 26/07/2021, come da istruttoria di cui alla documentazione di seguito richiamata:

- Decreto ATS n. 76 del 13 febbraio 2020 di approvazione del bilancio preventivo anno 2020;
- Decreto ATS n. 181 del 9 aprile 2021 di dismissione del patrimonio mobiliare (beni mobili e immateriali) per cessata utilità;
- Decreto ATS n. 132 del 11 marzo 2021 di stralcio delle posizioni debitorie non più sussistenti;
- Decreto ATS n. 317 del 14 giugno 2021 ad oggetto "Intervento di adeguamento dei valori del patrimonio netto";
- Decreto ATS n. 369 del 15 luglio 2021 di approvazione del conto giudiziale 2020 degli agenti contabili ATS;
- Verbali del Collegio Sindacale n. 25 del 17.03.21, n. 30 del 23.06.21 e n.31 del 21.07.21 di espressione di parere favorevole rispettivamente sui citati decreti 132, 317 e 369;
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 962 del 29/01/2020 "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 2020";
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 12440 del 21 ottobre 2020 "Primo aggiornamento delle assegnazioni, a favore delle ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA di Casatenovo e AREU delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 16480 del 24 dicembre 2020 "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";
- nota prot. A1.2021.0210062 del 22.04.2021 ad oggetto "Proroga dei termini di approvazione dei bilanci di esercizio 2020" che stabiliva nel 30.06.2020 il termine per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2020 e DGR XI/4968 del 29.06.2021 ad oggetto "PROROGA DEI TERMINI DEI BILANCI DI ESERCIZIO 2020 DEGLI ENTI DEL SISTEMA SOCIOSANITARIO LOMBARDO" che lo ha rideterminato nel 26.07.21;
- le linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020 pubblicate sul portale Scriba con nota prot. A1.2021.0313406 del 08.07.2021;
- nota prot G1.2021.0045787 del 12.07.2021 di aggiornamento delle linee guida per il costo del personale;
- Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 10126 del 22.07.2021, 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 2020, corredato degli allegati tecnici e della scheda di finanziamento analitica;
- tabelle analitiche di produzione e di consumo, nonché di compensazione mobilità, per le prestazioni sanitarie e socio-sanitarie rese disponibili tramite il portale Scriba;

Richiamato quanto già esposto in premessa anche nel decreto n. 393 del 26.07.2021:

- 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;

- art. 41 del DL 24 aprile 2014, n. 66 convertito con modificazione dalla legge di conversione 89/2014 in attuazione del quale:
 - è stato periodicamente pubblicato l'indicatore trimestrale / annuale di tempestività dei pagamenti;
 - è stata caricata sulla PCC la comunicazione dello stock dei debiti al 31/12 come previsto dalla L.125/2018;
 - 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”;

Vista la nota della Regione Lombardia – Direzione Centrale Bilancio e Finanza – RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO - prot. A1.2021.0392046 del 16/09/2021 ad oggetto “Istruttoria in ordine al Decreto n. 393 del 26/07/2021 avente ad oggetto Adozione Bilancio di esercizio anno 2020 dell'ATS della Val Padana (327)” con cui è stata trasmessa l'istruttoria sul bilancio d'esercizio 2020, corredata delle tabelle di dettaglio di riscontro valori, e visti i pareri allegati dei competenti uffici regionali:

- Direzione Generale Welfare - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario: prot. n. G1.2021.0051216 del 10/08/2021;
- Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche: prot. n. G1.2021.0050765 del 06/08/2021;
- Direzione Generale Welfare – Rete Territoriale: prot. n. G1.2021.0054445 del 09/09/2021;
- Direzione Generale Famiglia, Solidarietà Sociale, Disabilità e Pari Opportunità: prot. n. J2.2021.0097933 del 12/08/2021;

Dato atto che la nota sopra citata prevede che la data di invio per la presentazione della versione V2 del bilancio consuntivo 2020 è definita per il giorno 23.09.2021;

Dato atto dell'istruttoria condotta dall'UOC Servizio Economico Finanziario 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 2020 con le seguenti variazioni in recepimento delle osservazioni formulate:

- riclassifica dei Crediti verso lo Stato per prestazioni STP ricondotti a Crediti vs Prefetture;
- correzione dei Crediti verso Regione, con integrazione di quota per funzioni non tariffate non inserita nella prima versione del bilancio per mero errore materiale, con integrazione correlata delle fatture da ricevere da erogatori privati;
- riclassifica del saldo delle disponibilità liquide dal conto “Tesoreria Unica” al conto “Istituto Tesoriere”;
- annullamento del costo intercompany per tamponi eseguiti da altre ATS, con accantonamento di pari importo;
- riclassifica dei costi per RSD pubbliche fuori regione dalla riga delle RSA alla voce, resa appositamente disponibile nel modello, dei costi per strutture pubbliche per disabili fuori regione;
- esposizione nella nota integrativa descrittiva dei dettagli richiesti e dei commenti di riscontro alle diverse osservazioni formulate nel parere;

Dato atto che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato nei valori di bilancio rispetto al Decreto n. 393 del 26.07.2021;

Ritenuto, pertanto, di procedere nei termini e nei modi indicati dalla Regione Lombardia, alla riadozione del Bilancio d'esercizio anno 2020, con contestuale espressa revoca del Decreto n. 393 del 26.07.2021, precedente provvedimento aziendale relativo allo stesso;

Considerato che è stato quindi predisposto il bilancio d'esercizio per l'anno 2020 V2, 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 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;

D E C R E T A

1. di riadottare, per le motivazioni indicate in premessa, il bilancio d'esercizio 2020, come risulta dai seguenti documenti, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali:
 - Nota di non aggiornamento inventario di costituzione;
 - 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;
 - 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;con contestuale espressa revoca del Decreto n. 393 del 26.07.2021;
2. di confermare il recepimento, già espresso nel Decreto 393/2021, anche ai conseguenti effetti di riconoscimento economico agli erogatori, delle tabelle regionali definitive per l'anno 2020, 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;
3. di dare atto che il bilancio è stato aggiornato secondo quanto dettagliato in premessa e che nella nota integrativa descrittiva è stata data espressa evidenza del riscontro alle osservazioni formulate nel parere, fornendo le informazioni e motivazioni richieste, oltre a commentare le variazioni intervenute nell'aggiornamento di cui al presente atto;
4. di dare atto altresì che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti è invariato nei valori di bilancio rispetto al Decreto n. 393 del 26.07.2021;

5. di dare atto che i Prospetti A e B di rendicontazione dei contributi indistinti destinati ad investimenti e la relativa Dichiarazione di coerenza sono stati caricati in data 26/07/2021 nella specifica sezione di Scriba (protocollo 62606/2021);
6. di prendere atto delle risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico sintetizzati nei seguenti prospetti riepilogativi, da schemi ministeriali con la sola gestione sanitaria e socio-sanitaria, nonché da sintesi del bilancio comprensivo della gestione sociale:

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

Attività			Passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	18.746.965	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	14.138.456
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	48.561	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.698.404	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	13.022.841
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	76.828
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	121.261.156	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.038.787
ABA000	B.I) RIMANENZE	443.572	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
ABA010	<i>B.I.1) Rimanenze beni sanitari</i>	291.847	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
ABA110	<i>B.I.2) Rimanenze beni non sanitari</i>	151.725	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
ABA190	B.II) CREDITI	92.306.692	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	27.155.829
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>	60.915.060	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.572.288
ABA530	<i>B.II.3) Crediti v/Comuni</i>	29.310	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
ABA540	<i>B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche</i>	25.519.168	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	14.203.695
ABA610	<i>B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	2.638	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	11.303.571
ABA650	<i>B.II.6) Crediti v/Erario</i>	20.049	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	313.199
ABA660	<i>B.II.7) Crediti v/altri</i>	5.777.114	PDZ999	D) DEBITI	103.995.655
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	28.510.892	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	129.339
ABA760	<i>B.IV.1) Cassa</i>	1.533	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.363.717
ABA770	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	28.168.113	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	256.206
ABA780	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	-	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	20.955.203
ABA790	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	341.246	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.589.175	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	56.300.186
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	2.775.476
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	8.962.100
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	5.589.175	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	8.253.428
ACA040	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	5.589.175			

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

Attività			Passività		
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	6.670
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	145.597.296	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
	B.II.7.e.2.2) Crediti da Bilancio Sociale (oggetto di consolidamento)	12.513	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	6.670
	totale generale da Nota Integrativa	145.609.809	PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	145.609.809
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	1.603.746	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	1.603.746
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	1.235.567	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.235.567

Fonte: Ce Min - valori in euro

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.193.512.789
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	2.348.036
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	34.159.640
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	601.631
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.002.646
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	236.495
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.231.861.237
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	21.603.540
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.157.521.322
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.151.715.091
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	5.806.231
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.743.624
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	885.516
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	32.595.809
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	315.450
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	2.521.657
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.861.231
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	991.232
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	28.484
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.321.000
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	368.001
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	- 352.753
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.123.986
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.231.528.099
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	2.765
CA0050	C.2) Altri proventi	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	946
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.819

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	2.950.824
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.253.924
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.696.900
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.031.857
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	2.004.419
YA0060	Y.2) IRES	27.438
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, e cc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	2.031.857
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - valori in euro	Bilancio Consuntivo - Totale 2020
ATTIVO	
A) IMMOBILIZZAZIONI	
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	48.561
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.698.404
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	0
TOTALE A)	18.746.965
B) ATTIVO CIRCOLANTE	
B.I) RIMANENZE	443.572
B.II) CREDITI - Con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	94.374.669
B.II.1) Crediti v/ Stato	43.353
B.II.2) Crediti v/ Regione	62.924.836
B.II.3) Crediti v/ Comuni	29.310
B.II.4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	25.519.168
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.638
B.II.6) Crediti v/Erario	20.049
B.II.7) Crediti v/ altri	5.835.315
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	38.808.085
B.IV.1) Cassa	1.533
B.IV.2) Istituto tesoriere	38.465.306
B.IV.3) Tesoreria unica	0
B.IV.4) Conto corrente postale	341.246
TOTALE B)	133.626.326
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	
TOTALE C)	5.589.175
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	157.962.466
D) CONTI D'ORDINE	
TOTALE D)	1.603.746

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - valori in euro	Bilancio Consuntivo - Totale 2020
PASSIVO	
A) PATRIMONIO NETTO	
A.I) Fondo di dotazione	0
A.II) Finanziamenti per investimenti	13.022.841
A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	76.828
A.IV) Altre riserve	1.038.787
A.V) Contributi per ripiano perdite	0
A.VI) Utili (perdite) portate a nuovo	0
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	0
TOTALE A)	14.138.456
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	
B.I) Fondi per imposte, anche differite	77.844
B.II) Fondi per rischi	1.572.288
B.III) Fondi da distribuire	0
B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	25.619.318
B.V) Altri fondi	11.537.167
TOTALE B)	38.806.617
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	
C.I) Premi operosità	313.199
C.II) TFR personale dipendente	0
TOTALE C)	313.199
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	
D.I) Mutui passivi	0
D.II) Debiti verso Stato	129.339
D.III) Debiti verso Regione	6.363.717
D.IV) Debiti verso Comuni	275.209
D.V) Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche	21.023.656
D.VI) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
D.VII) Debiti verso fornitori	56.710.633
D.VIII) Debiti verso istituto tesoriere	0
D.IX) Debiti tributari	2.775.935
D.X) Debiti altri finanziatori	0
D.XI) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	8.962.100
D.XII) Altri debiti	8.456.935
TOTALE D)	104.697.524
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	
TOTALE E)	6.670
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	157.962.466
F) CONTI D'ORDINE	
TOTALE F)	1.603.746

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - valori in euro	Bilancio Consuntivo Complessivo 2020
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	1.215.426.243
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.190.347.228
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	25.076.265
A.1.c	A.1.c) Contributi in conto esercizio - per ricerca	0
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	2.750
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.325.408
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	34.159.640
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	27.433.780
A.4.b	A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	269.434
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	6.456.426
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	416.567
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.004.340
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
A9	A9) Altri ricavi e proventi	421.559
A_T	TOTALE A)	1.257.753.757
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	21.603.540
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	21.146.313
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	457.227
B2	B2) Acquisti di servizi	1.169.988.199
B.2.a	B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	70.836.443
B.2.b	B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	114.919.706
B.2.c	B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale	177.652.900
B.2.d	B.2.d) Acquisto servizi sanitari - Assistenza riabilitativa	4.272.964
B.2.e	B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Assistenza integrativa	5.890.259
B.2.f	B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Assistenza protesica	5.623.174
B.2.g	B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Assistenza ospedaliera	403.141.324
B.2.h	B.2.h) Acquisto prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale	21.899.064
B.2.i	B.2.i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	125.894.776
B.2.j	B.2.j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	880.551
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.500.577
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	189.143.051
B.2.m	B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale (Intramoenia)	240.260
B.2.n	B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	20.735.531
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.857.868
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	23.499.751
B.2.q	B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	5.825.299
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	5.458.688
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	281.132
B.3.c	B.3.c) Formazione	85.479
B4	B4) Manutenzione e riparazione	1.743.624
B5	B5) Godimento di beni di terzi	885.516
B6	B6) Costi del personale	43.294.147
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	20.872.416

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO - valori in euro	Bilancio Consuntivo Complessivo 2020
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.731.118
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	9.992.275
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	1.908.709
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	8.789.629
B7	B7) Oneri diversi di gestione	1.063.522
B8	B8) Ammortamenti	1.351.178
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.178
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	1.191.740
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	129.260
B9	B9) Svalutazione dei crediti	368.001
B10	B10) Variazione delle rimanenze	(352.753)
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	(285.971)
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	(66.782)
B11	B11) Accantonamenti	11.645.311
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.873.346
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	28.388
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	8.633.925
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	1.109.652
B_T	TOTALE B)	1.257.415.584
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	338.173
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	2.765
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	946
C_T	TOTALE C)	1.819
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D_T	TOTALE D)	0
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	2.950.824
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	6.000
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	2.944.824
E2	E2) Oneri straordinari	1.253.924
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	754
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	1.253.170
E_T	TOTALE E)	1.696.900
E_Z	Risultato prima delle imposte	2.036.892
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	2.009.454
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	1.883.623
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	125.067
Y.1.c	Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	764
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	0
Y2	Y2) IRES	27.438
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
Y_T	TOTALE Y)	2.036.892
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	0

7. 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;
8. di dare atto che il presente Bilancio è soggetto alle valutazioni del Collegio Sindacale secondo quanto disposto dall'art. 12 c. 14 della L.R. 33/2009;
9. 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 23 settembre 2021;
10. 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;
11. 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