

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ATS Brescia

Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980

DECRETO n. 529

del 23/09/2021

Cl.: 1.1.02

OGGETTO: Riadozione Bilancio d'Esercizio anno 2020 versione V2 e contestuale revoca del Decreto D.G. n. 418 del 26.07.2021 a seguito della nota regionale prot. A1.2021.0392034 del 16.09.2021.

**II DIRETTORE GENERALE – Dott. Claudio Vito Sileo
nominato con D.G.R. XI/1058 del 17.12.2018**

Acquisiti i **pareri** del
DIRETTORE SANITARIO
del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO
e del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Laura Emilia Lanfredini

Dott.ssa Jolanda Bisceglia

Dott.ssa Sara Cagliani



IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che:

- con D.G.R. n. X/4468 del 10.12.2015 ad oggetto: "Attuazione L.R. 23/2015: Costituzione Agenzia di Tutela della Salute (ATS) di Brescia" è stata costituita a partire dal 1 gennaio 2016 l'Agenzia di Tutela della Salute che è subentrata nei rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo all'Azienda Sanitaria Locale di Brescia;
- con Decreto D.G. ATS n. 186 del 29.03.2017 è stato approvato l'inventario di costituzione dell'Agenzia di Tutela della Salute di Brescia;
- con Decreto D.G. ATS n. 217 del 20.04.2018 si è preso atto degli accordi sottoscritti con le ASST del territorio in merito agli ulteriori trasferimenti di immobilizzazioni materiali ed immateriali e rimanenze di magazzino in attuazione della L.R. 23/2015;
- con nota prot. n. 0050982 del 23.06.2020 ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2019 - Aggiornamento inventario di costituzione", trasmessa a Regione Lombardia, questa Direzione Generale ha dichiarato che nell'esercizio 2019 non sono intervenuti aggiornamenti nell'inventario di costituzione dell'Agenzia;
- con nota prot. n. 0073385 del 19.07.2021 ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2020 - Aggiornamento inventario di costituzione", trasmessa a Regione Lombardia, questa Direzione Generale ha dichiarato che nell'esercizio 2020 non sono intervenuti aggiornamenti nell'inventario di costituzione dell'Agenzia;

Richiamate le Deliberazioni della Giunta Regionale:

- D.G.R. n. XI/2672 del 16.12.2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio-sanitario regionale per l'esercizio 2020";
- D.G.R. n. XI/2833 del 10.02.2020 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020";
- D.G.R. n. XI/2797 del 31 gennaio 2020 "Determinazioni in materia di abolizione del ticket sanitario aggiuntivo (c.d. superticket) a seguito delle disposizioni di cui alla legge 27 dicembre 2019 n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020" e di cui alla legge regionale 30 dicembre 2019, n. 24 "Legge di stabilità 2020 - 2022" e parziale rettifica della DGR 5738 del 31 ottobre 2007";
- D.G.R. n. XI/3518 del 5 agosto 2020 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario per l'esercizio 2020 - 1° Provvedimento";
- D.G.R. n. XI/3520 del 5 agosto 2020 "Determinazioni in ordine agli obiettivi delle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.), delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) -anno 2020";
- D.G.R. n. XI/4049 del 14 dicembre 2020 "Ulteriori determinazioni in merito all'attività di negoziazione sanitaria e sociosanitaria per l'anno 2020";

Richiamati i principali provvedimenti adottati a livello nazionale e regionale in riferimento all'emergenza epidemiologica da COVID-19:

- Delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 "Dichiarazione dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili", che ha disposto lo stato di emergenza fino al 31 luglio 2020 e successive proroghe dello stato di emergenza epidemiologica da Covid-19 tuttora in corso;
- Decreto-Legge 9 marzo 2020, n. 14 "Disposizioni urgenti per il potenziamento del Servizio sanitario nazionale in relazione all'emergenza COVID-19"; Decreto-legge abrogato dalla L. 24 aprile 2020, n. 27 (art. 1, comma 2). Restano validi gli atti ed i provvedimenti adottati e sono fatti salvi gli effetti prodotti e i rapporti giuridici sorti sulla base del medesimo decreto-legge;
- Decreto-Legge 17 marzo 2020, n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese



-
- connesse all'emergenza epidemiologica da COVID- 19" - Decreto-Legge convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27;
- Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19";
 - D.G.R. n. XI/2903 del 2 marzo 2020 "Prime determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da Covid-19 - (di concerto con gli Assessori Gallera, Caparini e Foroni)";
 - D.G.R. n. XI/3326 del 30.06.2020 "Disposizioni per la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19 - esenzione p01 e nuova esenzione regionale d97";
 - D.G.R. n. XI/3530 del 5 agosto 2020 "Determinazioni in merito al trattamento informativo ed economico della ricerca anticorpi anti sars-cov-2 e test molecolare virus SARS-COVID2 (di cui alla dgr XI/3132 del 12/05/2020) e aggiornamenti sulle indicazioni relative all'esenzione D97 (di cui alla DGR XI/3326 del 30/06/2020)";
 - D.G.R. n. XI/4451 del 22.03.2021 "Ricognizione covid hotel come da DL n. 34/2020 convertito con modificazioni dalla legge n. 77/2020 - assegnazione alle ATS delle risorse economiche per il riconoscimento dei costi relativi ai covid hotel nell'anno 2020";
 - D.G.R. n. XI/4611 del 26.04.2021 "Determinazioni definitive per l'esercizio 2020 in ordine alla remunerazione dei contratti con le strutture sociosanitarie e della salute mentale nell'ambito della cornice dispositiva di cui alla DGR XI/4049/2020 e delle norme nazionali che hanno disposto la concessione dei contributi/ristori a loro favore per l'emergenza COVID-19";
 - D.G.R. n. 4943 del 29.06.2021 "Ricognizione costi del personale fornito dalle strutture private in attuazione della dgr 3702/2020 e per la gestione della intera rete ospedaliera in fase emergenziale - assegnazione alle strutture delle risorse economiche per il riconoscimento dei costi relativi al personale nell'anno 2020";
 - D.G.R. n. XI/4945 del 29.06.2021 "Determinazioni in merito alla assegnazione delle maggiorazioni tariffarie per l'esercizio 2020 a favore degli IRCCS di diritto pubblico e di diritto privato e delle strutture sanitarie di ricovero e cura - poli universitari - dgr n. 350 del 28.07.2010 e s.m.i - DGR n. 1153 del 21.01.2019";
 - D.G.R. n. XI/5052 del 19 luglio 2021 determinazioni relative a beni inventariabili acquistati per l'emergenza epidemiologica Covid-19;
 - D.G.R. n. XI/4946 del 29.06.2021 "Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2020";
- Richiamata la D.G.R. XI/4968 del 29.06.2021 "Proroga dei termini dei bilanci di Esercizio 2020 degli enti del sistema sociosanitario lombardo" che ha disposto in particolare:
- di autorizzare gli enti del Sistema Socio-Sanitario lombardo a procedere all'approvazione del bilancio consuntivo 2020 e all'invio a Regione Lombardia entro e non oltre la scadenza del 26 luglio 2021;
 - di valutare l'invio di ulteriori versioni dei bilanci consuntivi 2020 degli enti del Sistema Socio-Sanitario lombardo, una volta ottenuti i dati formalmente approvati relativi agli atti ministeriali citati in premessa e ancora in corso di formalizzazione nonché gli esiti delle istruttorie regionali;
- Richiamati i Decreti della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza:
- Decreto 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 n. 1578 del 11.02.2020 "Rettifica e integrazione del Decreto n. 962 del 29.1.2020 "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" – Ridefinizione dell'assegnazione ad AREU ex DGR n. XI/2833/2020";
- Decreto 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 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 Sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020";

Richiamate le note della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza:

- prot. A1.2021.0128752 del 03.03.2021 ad oggetto "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio";
- prot. A1.2021.0210062 del 22.04.2021 ad oggetto "Proroga dei termini di approvazione dei bilanci d'esercizio 2020" con la quale è stata comunicata la proroga del termine per l'adozione del bilancio d'esercizio 2020 al 30.06.2021;
- prot. A1.2021.0305230 del 30.06.2021 ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2020 Enti SSR – rinvio termine approvazione" con la quale è stato comunicato che la Giunta Regionale, con Deliberazione n. XI/4968 del 29.06.2021 "Proroga dei termini dei bilanci di esercizio 2020 degli enti del sistema sociosanitario lombardo", ha rideterminato il termine in oggetto fissando al 26 luglio 2021 il termine di scadenza per l'approvazione e l'invio alla Regione del Bilancio d'esercizio 2020;

Richiamate le note:

- Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario prot. G1.2021.0013589 del 03.03.2021 ad oggetto "Linee guida per la presentazione della Rilevazione dati per il Bilanci Preconsuntivo 2020. Costo del personale";
- Direzione Generale Welfare – Sistemi informativi e governo beni e servizi prot. G1.2021.0035932 del 24.05.2021 ad oggetto "Dati per valorizzazione fondo ex art. 113 (Decreto legislativo 50/2016) – Beni & Servizi – CONSUNTIVO 2020-326";
- Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario prot. G1.2021.0030258 del 04.05.2021 ad oggetto "Scheda dettaglio Risorse Personale Dipendente e Personale Universitario riferite al Bilancio Consuntivo 2020";
- Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario prot. G1.2021.0035909 del 24.05.2021 ad oggetto "Linee guida per la presentazione del Modello A (costo del personale ordinario e COVID) e del costo del personale gravante sulla voce di spesa Beni e Servizi (COVID) del Bilancio Consuntivo 2020";
- Direzione Generale Welfare – Personale, professioni del SSR e sistema universitario prot. G1.2021.0045787 del 12.07.2021 ad oggetto "Linee guida per la presentazione del Modello A (costo del personale ordinario e COVID) e del costo del personale gravante sulla voce di spesa Beni e Servizi (COV ID) del Bilancio Consuntivo 2020. – rettifica – nota G1.2021.0035909 del 24/5/2021";

Richiamate le linee guida per il rendiconto dei fondi indistinti redatte dalla Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche, caricate sulla piattaforma SCRIBA in data 30 aprile 2021;

Stabilito che l'ATS di Brescia:



-
- con nota prot. 0087459/20 del 12.10.2020 ha trasmesso a Regione Lombardia la relazione relativa al monitoraggio preliminare alla predisposizione dei modelli definitivi del 3° CET 2020;
 - con nota prot. 0092621/20 del 23.10.2020 ha trasmesso a Regione Lombardia la documentazione attinente alla rilevazione economico trimestrale relativa al 3° trimestre 2020, che ha evidenziato un risultato economico a pareggio;
 - con nota prot. n. 0004655/21 del 15.01.2021 ha trasmesso a Regione Lombardia la documentazione attinente alla rilevazione economico trimestrale relativa al 4° trimestre 2020, che ha evidenziato un risultato economico a pareggio;
 - con note prot. n. 0007351/21 del 21.01.2021, n. 0013811/21 del 05.02.2021 e n. 0037035/21 del 14.04.2021 ha trasmesso l'Allegato B) Covid aggiornato secondo le indicazioni regionali fornite;
 - con nota prot. n. 0028678/21 del 18.03.2021 ha trasmesso a Regione Lombardia la documentazione attinente alla rilevazione relativa al Pre Consuntivo 2020, di cui alla nota regionale prot. A1.2021.0128752 del 03.03.2021;
 - con nota prot. n. 0028510/21 del 18.03.2021 ha trasmesso a Regione Lombardia le tabelle relative al costo del personale per il bilancio Pre Consuntivo 2020;
 - con nota prot. n. 0032191/21 del 30/03/2021 ha trasmesso a Regione Lombardia i file di rilevazione dei costi della gestione sociosanitaria anno 2020 (Ulteriori costi a gestione diretta, SMI, Sperimentazioni e Case Management);
 - con nota prot. 0050968/21 del 20.05.2021 ha trasmesso i dati Pre Consuntivo 2020 relativi ai contributi da regione;

Richiamato il Decreto D.G. n. 132 del 03.03.2021 ad oggetto "Determinazioni in ordine agli esiti delle attività di ricognizione delle posizioni debitorie e creditorie dell'ATS di Brescia anno 2020", preventivamente verificato dal Collegio Sindacale (Allegato B) Verbale n. 03 del 26.02.2021) e trasmesso a Regione Lombardia con nota prot. n. 0024310/21 del 08.03.2021, con il quale l'Agenzia:

- ha preso atto delle procedure di verifica e validazione a cura delle strutture ATS competenti relative alle partite creditorie e debitorie pregresse;
- ha approvato le risultanze degli stralci delle partite creditorie e debitorie pregresse;

Precisato che per la redazione del bilancio d'esercizio 2020 Regione Lombardia ha pubblicato sulla piattaforma SCRIBA i dati relativi:

- ai valori riconosciuti e validati per le prestazioni sanitarie e sociosanitarie;
- al costo del personale dipendente;
- agli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente dirigenza;
- agli accantonamenti per rinnovi contrattuali medici medicina generale;
- all'accantonamento art. 113 incentivi funzioni tecniche;

Viste le tabelle di sintesi della gestione sociosanitaria anno 2020 trasmesse da Regione Lombardia in data 15.06.2021 (atti ATS prot. n. 0064954/2021), aggiornate in seguito agli esiti delle procedure previste dalla D.G.R. n. XI/4611/2021 per la concessione dei contributi/ristori;

Preso atto delle linee guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio pubblicate trasmesse dalla Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico – Finanziarie del Sistema Socio Sanitario con nota prot. A1.2021.0313406 del 08.07.2021;

Preso atto del Decreto della Presidenza - Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 10126 del 22.07.2021 ad oggetto "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", con il quale è stato modificato il



finanziamento di parte corrente del FSR per l'anno 2020 già assegnato con i decreti regionali sopra richiamati;

Richiamato il Decreto D.G. n. 418 del 26.07.2021 avente ad oggetto "Adozione Bilancio d'Esercizio anno 2020 versione V1";

Precisato che con Verbale n. 6 del 29.07.2021 – Allegato A) il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole in merito al Bilancio d'esercizio 2020 versione V1 adottato con Decreto D.G. n. 418 del 26.07.2021;

Preso atto delle note regionali:

- Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico – Finanziarie del Sistema Socio Sanitario prot. A1.2021.0392034 del 16.09.2021 avente ad oggetto "Istruttoria in ordine alla Decreto n. 418 del 26.07.2021 avente ad oggetto Adozione Bilancio d'Esercizio anno 2020 versione V1 dell'ATS Brescia (326)", con la quale:
 - è stata disposta l'interruzione del termine per l'esercizio del controllo regionale ai sensi dell'art. 17 comma 5 della l. r. 33/2009 e s.m.i.;
 - è stato chiesto di ricaricare il bilancio d'esercizio 2020 in versione V2 su SCRIBA entro il 23 settembre 2021 e di caricare il verbale del Collegio Sindacale entro il 7 ottobre 2021;
- Direzione Generale Welfare - U.O. Personale, Professioni del SSR e Sistema Universitario: prot. n. G1.2021.0051214 del 10.08.2021 dal quale emerge un parere favorevole con osservazioni;
- Direzione Generale Welfare - U.O. Risorse Strutturali e Tecnologiche: prot. n. G1.2021.0050765 del 06.08.2021 dal quale emerge un parere favorevole con osservazioni;
- Direzione Generale Welfare – Rete Territoriale: prot. n. G1.2021.0054445 del 09.09.2021 dal quale emerge un parere favorevole;
- Direzione Generale Famiglia, Solidarietà Sociale, Disabilità e Pari Opportunità: prot. n. J2.2021.0097933 del 12.08.2021 dal quale emerge parere favorevole;

Preso atto delle osservazioni della Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico – Finanziarie del Sistema Socio Sanitario in ordine all'Allegato B) Covid pervenute a mezzo posta elettronica in data 15.09.2021;

Stabilito che, in base all'art. 2423 del Codice Civile e al principio contabile OIC 12, il bilancio d'esercizio 2020 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;

Dato atto che i chiarimenti richiesti con le note regionali sopra richiamate sono stati inseriti in apposita sezione in calce alla Nota Integrativa Descrittiva Sanitaria e Socio Sanitaria;

Evidenziato che l'Agenzia si è attenuta alle indicazioni regionali di cui alla nota sopra richiamata e ha proceduto:

- tenuto anche conto delle ulteriori precisazioni inviate in data 21.09.2021 prot. ATS n. 95720/21, ad annullare la registrazione del costo intercompany per i tamponi effettuati da parte di altre ATS accantonando l'importo risultante, da ritenersi indisponibile;
- a riclassificare sul conto "Istituto Tesoriere" l'importo indicato sul conto "Tesoreria Unica";
- ad allineare il valore delle mobilità passiva internazionale alla riclassificazione prevista dal Decreto n. 10126 del 22.07.2021;
- a correggere le annualità indicate per mero errore materiale nel modello "Crediti e Debiti RL e intercompany";

Atteso che le risorse assegnate, in ossequio alle disposizioni regionali impartite, comportano un valore consolidato a pareggio, costi/ricavi al lordo dei capitalizzati, pari ad € 1.673.586.982, con la suddivisione nelle aree di bilancio di seguito



riportate, e che nelle medesime Note Integrative descrittive trovano riscontro le metodologie e i criteri di formazione dei relativi dati economici:

AREA Sanitaria e Socio Sanitaria – equilibrio economico finanziario

Valore dei ricavi 2020 (al lordo dei capitalizzati)	€ 1.628.399.800
Valore dei costi 2020 (al lordo dei capitalizzati)	€ 1.628.399.800

AREA Sociale – equilibrio economico finanziario

Valore dei ricavi 2020 (al lordo dei capitalizzati)	€ 45.187.182
Valore dei costi 2020 (al lordo dei capitalizzati)	€ 45.187.182;

Evidenziato che le risultanze del Conto Economico sono riepilogate come di seguito rappresentato:



AREA SANITARIA E SOCIO SANITARIA

VOCE MODELLO CE	IMPORTO
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	1.585.517.465
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	57.812
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.799.101
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	30.584.122
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	921.742
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.251.760
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	161.729
Totale valore della produzione (A)	1.623.178.107
<i>B) Costi della produzione</i>	
B.1) Acquisti di beni	31.444.169
B.2) Acquisti di servizi	1.539.305.799
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.661.834
B.4) Godimento di beni di terzi	333.861
B.5) Personale del ruolo sanitario	30.913.289
B.6) Personale del ruolo professionale	1.331.267
B.7) Personale del ruolo tecnico	2.673.245
B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.462.980
B.9) Oneri diversi di gestione	1.177.133
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	38.285
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.787.653
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	480.000
B.13) Variazione delle rimanenze	-172.383
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.363.673
Totale costi della produzione (B)	1.625.800.805
<i>C) Proventi e oneri finanziari</i>	
C.1) Interessi attivi	65.377
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	477
C.4) Altri oneri	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	64.900
<i>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
<i>E) Proventi e oneri straordinari</i>	
E.1) Proventi straordinari	5.156.316
E.2) Oneri straordinari	486.972
Totale proventi e oneri straordinari (E)	4.669.344
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.111.546
Y) Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	2.060.278
Y.2) IRES	51.268
Totale imposte e tasse (Y)	2.111.546
RISULTATO DI ESERCIZIO	-



AREA SOCIO ASSISTENZIALE

VOCE MODELLO CE	IMPORTO AL 31.12.2020 (valori in Euro)
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	39.835.707
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.341.678
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.727
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	-
Totale valore della produzione (A)	45.186.112
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	2.319
B.2) Acquisti di servizi	33.278.733
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-
B.4) Godimento di beni di terzi	-
B.5) Personale del ruolo sanitario	-
B.6) Personale del ruolo professionale	-
B.7) Personale del ruolo tecnico	-
B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
B.9) Oneri diversi di gestione	227
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.344
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.383
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.564
B.13) Variazione delle rimanenze	
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	11.710.674
Totale costi della produzione (B)	45.008.244
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	-
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
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	1.070
E.2) Oneri straordinari	172.586
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-171.516
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.352
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	6.352
Y.2) IRES	-
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale imposte e tasse	6.352
RISULTATO DI ESERCIZIO	-

Evidenziato che le risultanze dello Stato Patrimoniale sono riepilogate come di seguito rappresentato:



AREA SANITARIA E SOCIO SANITARIA

CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	23.187.527	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	17.569.991
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	442.044	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	573
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	22.745.483	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	15.331.270
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	395.823
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	167.162.639	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.842.325
ABA000	B.I) RIMANENZE	605.142	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	472.547	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	132.595	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
ABA190	B.II) CREDITI	91.286.654	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	20.181.107
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	66.032	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	8.947
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	34.104.429	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.090.556
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	7.924	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	49.960.724	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	6.649.261
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	12.432.343
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	14.531	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7.133.014	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO	-	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	PDZ999	D) DEBITI	152.605.969
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	75.270.843	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
ABA760	B.IV.1) Cassa	-	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	75.264.384	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	5.679.282
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	436.507
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	6.459	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	31.321.362
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	12.060	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	24.000
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	91.476.464
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.535.565
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	12.060	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	9.583.021
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	12.060	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	10.549.768
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.159
			PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
			PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	5.159
AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	190.362.226	PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	190.362.226
ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	3.537.702	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	3.537.702
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	827.170	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	827.170
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	2.710.532	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	2.710.532



AREA SOCIO ASSISTENZIALE

DESCRIZIONE	Valore al 31.12.2020	DESCRIZIONE	Valore al 31.12.2020
A) IMMOBILIZZAZIONI	29.050	A) PATRIMONIO NETTO	29.050
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.720	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	22.330	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	29.050
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-
B) ATTIVO CIRCOLANTE	17.261.359	A.IV) ALTRE RISERVE	-
B.I) RIMANENZE	-	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
B.II) CREDITI	3.285.305	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	15.295.455
B.II.1) Crediti v/Stato	-	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	3.254.605	B.II) FONDI PER RISCHI	-
B.II.3) Crediti v/Comuni	-	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	-	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	15.291.385
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	4.070
B.II.6) Crediti v/Erario	-	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
B.II.7) Crediti v/altri	30.700	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	C.III) FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	-
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	D) DEBITI	1.965.904
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.976.054	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
B.IV.1) Cassa	-	D.II) DEBITI V/STATO	-
B.IV.2) Istituto Tesoriere	13.976.054	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-
B.IV.3) Tesoreria Unica	-	D.IV) DEBITI V/COMUNI	231.248
B.IV.4) Conto corrente postale	-	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-
C.I) RATEI ATTIVI	-	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	309.727
C.I.1) Ratei attivi	-	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	9.379
C.II) RISCONTI ATTIVI	-	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E	-
C.II.1) Risconti attivi	-	D.XI) DEBITI V/ALTRI	1.415.550
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-
D) TOTALE ATTIVO	17.290.409	E.I) RATEI PASSIVI	-
E) CONTI D'ORDINE	-	E.II) RISCONTI PASSIVI	-
E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	17.290.409
E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	G) CONTI D'ORDINE	-
E.III) BENI IN COMODATO	-	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
E.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	G.III) BENI IN COMODATO	-
		G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-
		G.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-

Precisato che i modelli di bilancio per la stesura del consuntivo 2020, in continuità con lo scorso esercizio, sono coerenti con l'attuale modello organizzativo del servizio socio sanitario regionale previsto dalla L.R. n. 23/2015 e s.m.i. e che gli stessi sono stati adeguati alle novità introdotte dal D.M. Salute 24 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";

Precisato che il macro documento in formato PDF riferito al Bilancio d'Esercizio 2020 versione V2 viene inoltrato in conformità alle procedure indicate nella circolare "Progetto S.C.R.I.B.A.";

Precisato che l'inoltro del macro documento di Bilancio d'Esercizio anno 2020 versione V2 secondo le modalità indicate dalla Regione nell'ambito del "Progetto S.C.R.I.B.A." costituisce, ad ogni conseguente effetto, l'unica modalità di trasmissione alla Giunta Regionale ai fini dell'esercizio del controllo di cui all'art. 17, comma 4, della Legge Regionale n. 33/2009;

Stabilito che:

- con nota prot. ATS n. 0002027 del 08.01.2019 questa Direzione Generale ha delegato la Dott.ssa Lara Corini per la produzione di una copia digitale conforme all'originale analogico/cartaceo di ogni documento di bilancio;
- con note prot. ATS n. 0025714 del 11.03.2019, prot. ATS n. 0002632 del 13.01.2020, prot. ATS n. 0048380 del 16.06.2020 e prot. ATS n. 0059307/21 del 14.06.2021, sono stati comunicati alla Direzione Centrale Bilancio e Finanza



Risorse Economico – Finanziarie del Sistema Socio Sanitario i soggetti autorizzati ad operare tramite la piattaforma Bilanci Web SCRIBA per l'ATS di Brescia, ognuno per la parte di competenza e responsabilità/ruolo;

Specificato che il macro documento da inoltrare digitalmente è così formato:

- Atto di approvazione del Bilancio di Esercizio;
- Delibera 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;
- Tabelle 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;

Evidenziato che la nota prot. A1.2021.0313406 del 08.07.2021 ha precisato che pur essendo necessaria la compilazione dell'Allegato B Covid e della relativa nota esplicativa, gli stessi non rientrano nel macro documento di bilancio;

Visto il Decreto D.G. n. 656 del 30.12.2020 con il quale è stato approvato il Codice di Comportamento dell'Agenzia;

Vista la proposta del Direttore del Dipartimento Amministrativo, di Controllo e degli Affari Generali e Legali, Dott.ssa Lara Corini, qui anche Responsabile del procedimento, che attesta la regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento;

Atteso che la legittimità del presente provvedimento è attestata dal Direttore Amministrativo, Dott.ssa Sara Cagliani;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Dott.ssa Sara Cagliani, del Direttore Sanitario, Dott.ssa Laura Emilia Lanfredini e del Direttore Sociosanitario Dott.ssa Jolanda Bisceglia;

D E C R E T A

- a) di revocare il Decreto Direttore Generale ATS n. 418 del 26.07.2021 avente per oggetto "Adozione del Bilancio d'Esercizio anno 2020 versione V1" a seguito delle indicazioni regionali e dell'istruttoria richiamate in premessa;
- b) di adottare, in adempimento alle vincolanti disposizioni regionali richiamate ed espone in premessa, il presente documento "Bilancio d'Esercizio anno 2020 versione V2 dell'ATS di Brescia" con un **valore consolidato a pareggio**,



costi/ricavi al lordo dei capitalizzati, pari ad € 1.673.586.982, così suddiviso:

- **Area Sanitaria e Socio Sanitaria:** costi/ricavi al lordo dei capitalizzati pari ad € 1.628.399.800;
- **Area Sociale:** costi/ricavi al lordo dei capitalizzati pari ad € 45.187.182;

le cui risultanze del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale sono riepilogate nei prospetti esposti in premessa;

- c) di inoltrare per via telematica il 23.09.2021 - attraverso la Piattaforma SCRIBA - copia digitale del macro documento di bilancio d'esercizio 2020 versione V2, ai sensi dell'art. 23-ter, comma 3, del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i formato da tutti i documenti cartacei sottoscritti dai singoli Responsabili:
- Atto di approvazione del Bilancio di Esercizio;
 - Delibera 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;
 - Tabelle 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;
- d) di dichiarare invariato rispetto al precedente Decreto D.G. n. 418 del 26.07.2021 tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti da parte di Regione Lombardia;
- e) di inoltrare per via telematica il 23.09.2021 l'Allegato B Covid e la relativa nota esplicativa;
- f) di dare atto che la rendicontazione dei contributi indistinti e la dichiarazione di coerenza richiesta da Regione con linee guida pubblicate su SCRIBA in data 30 aprile 2021 e richiamate in premessa, è stata trasmessa il 26.07.2021 contestualmente all'invio della versione V1 del Bilancio d'esercizio 2020;
- g) di acquisire, nella prima seduta utile, il parere del Collegio Sindacale in ordine alla versione V2 del Bilancio d'esercizio 2020;
- h) di precisare che il macro documento in formato PDF riferito al Bilancio d'Esercizio 2020 versione V2 viene inoltrato in conformità alle procedure indicate nella circolare "Progetto S.C.R.I.B.A." in premessa richiamate e che costituisce, ad ogni conseguente effetto, l'unica modalità di trasmissione alla Giunta Regionale ai fini



- dell'esercizio del controllo di cui all'art. 17, comma 4, della Legge Regionale n. 33/2009;
- i) di riservarsi ogni successiva modifica che si rendesse motivatamente opportuna e/o necessaria in ragione di fatti gestionali emergenti;
 - j) di procedere, a cura del Servizio Risorse Economico Finanziarie, alla pubblicazione dei contenuti del presente provvedimento nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'Agenzia, in conformità al D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii. ed al PTPC vigente;
 - k) di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale in conformità ai contenuti dell'art. 3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e dell'art. 12, comma 14, della L.R. n. 33/2009;
 - l) di disporre, a cura del Servizio Affari Generali e Legali, la pubblicazione all'Albo on-line - sezione Pubblicità legale - ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, e dell'art. 32 della L. n. 69/2009, ed in conformità alle disposizioni ed ai provvedimenti nazionali e comunitari in materia di protezione dei dati personali.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Claudio Vito Sileo

(F.to ai sensi del D.Lgs. 12.02.1993, n. 39)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Sara Cagliani

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Laura Emilia Lanfredini

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO
Dott.ssa Jolanda Bisceglia

(F.to ai sensi del D.Lgs. 12.02.1993, n. 39)

(F.to ai sensi del D.Lgs. 12.02.1993, n. 39)

(F.to ai sensi del D.Lgs. 12.02.1993, n. 39)