

28 DIC. 2018

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ATS Brianza

812

DELIBERAZIONE N. DEL 2018

**OGGETTO: ATTIVITÀ DI VERIFICA DELLE POSIZIONI DEBITORIE E CREDITORIE
PREGRESSE. STRALCI.**

L'anno 2018 il giorno 17 del mese di dicembre, in Monza nella sede legale dell'ATS della Brianza, il Direttore Generale dr. Massimo Giupponi prende in esame l'argomento in oggetto e delibera quanto segue

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO

- che la L.R. 30.12.2009 n. 33, come modificata dalla L.R. 11.08.2015 n. 23 ad oggetto "*Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo - modifiche al titolo I e I Titolo II della Legge Regionale 30 dicembre 2009 n. 33*", ha previsto, all'art. 6, l'istituzione delle Agenzie di Tutela della Salute (ATS), tra le quali la ATS della Brianza, prevedendo, quindi, la costituzione delle stesse con successiva deliberazione della Giunta Regionale;

- che con DGR n. X/4466 del 10.12.2015 è stata costituita l'Agenzia di Tutela della Salute della Brianza con decorrenza 1 gennaio 2016 che ha incorporato le Aziende Sanitarie Locali di Lecco e Monza Brianza;

CONSIDERATO

- che con DGR X/4613 del 19.12.2015 è stato nominato quale Direttore Generale della Agenzia di Tutela della Salute (ATS) della Brianza il dr. Massimo Giupponi, nato a Bergamo il 13.05.1964, con decorrenza da 01.01.2016 sino al 31.12.2018, fatta salva la verifica intermedia dopo i primi 18 mesi;

- che con deliberazione n. 1 del 04.01.2016 si è preso atto della costituzione della Agenzia di Tutela della Salute (ATS) della Brianza e della nomina del Direttore Generale della stessa;

VISTI

- il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 avente ad oggetto "*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*";

- il decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 avente ad oggetto "*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*" e successive modificazioni, ed in particolare l'art. 22;

- il decreto legislativo n.97 del 25 maggio 2016 avente ad oggetto "*Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo alla legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell'articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*";

VISTA

- la DGR n° XI / 258 Seduta del 28/06/2018 "*Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2017 delle agenzie di tutela della Salute (A.T.S.) ai sensi dell'art. 4 comma 8 della*

l. 412/91 - (di concerto con l'assessore Gallera)" in cui viene richiamata "esigenza di proseguire le azioni sin qui intraprese a fine di garantire la riconciliabilità delle poste tra il bilancio economico patrimoniale nonché la corretta esposizione dei rapporti creditori/debitori tra la GSA e le Aziende Sanitarie, per i quali si rende necessario proseguire l'attività di verifica:

- dei crediti e dei debiti pregressi vs Regione Lombardia ed Intercompany con particolare riferimento alle annualità 2011 e precedenti e 2012-2015, tenuto conto del processo di riorganizzazione ed accorpamento delle ex ASL ed ex AO nelle nuove ATS ed ASST con decorrenza 1 gennaio 2016;
- delle posizioni creditorie e debitorie pregresse anche verso Terzi, i cui atti di stralcio dovranno essere previamente verificati dai Collegio Sindacali delle Aziende interessate";

CONSIDERATO inoltre che la DGR sopra citata, in particolare per ATS Brianza, prevede che vengano effettuate:

- "verifica, e comunicazione degli esiti, dell'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie intercompany, in particolare verso le Aziende del Territorio, anche con riferimento alla regolarizzazioni G3S;";
- comunicazione degli esiti dell'attività di verifica e "stralcio" dei debiti verso personale ed istituti previdenziali pregressi";

VISTA la nota regionale del 10/12/2018 protocollo A1.2018.0266564 avente ad oggetto "Attività di verifica delle posizioni debitorie/creditorie pregresse delle Aziende Socio Sanitarie";

EVIDENZIATO, come da allegato 1 ed allegato A parti integranti e sostanziali del presente provvedimento, che da verifiche effettuate sulle scritture contabili risultano:

- debiti pregressi di anni ante 2000 per i quali non sono stati ricevuti solleciti di pagamento, come da allegato 1 parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- debiti per fatture da ricevere per beni e servizi non sanitari degli anni 2014 e 2015 per i quali ad oggi non sono pervenute fatture;
- debiti pregressi legati al personale di medicina convenzionata, a personale dipendente, a competenze delle Direzioni Strategiche ed a istituti previdenziali non dovuti;
- debiti per fondi imposte, di anni pregressi, non dovute;
- debiti non dovuti ad ASST del territorio o ASST/ATS di Regione Lombardia;

RILEVATO che l'ATS della Brianza (ex ASL della Provincia di Monza e della Brianza e ex ASL della provincia di Lecco) presenta nelle risultanze contabili un debito complessivo da stralciare come da allegato 1 ed allegato A;

DATO ATTO di procedere alla rilevazione dei debiti stralciati sopracitati nel Bilancio Consuntivo 2018;

SU PROPOSTA del Responsabile del UOC Economico Finanziaria;

VISTA l'attestazione di regolarità tecnica e di legittimità del presente provvedimento espressa dal Responsabile dell'U.O. 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 procedere, allo stralcio dei debiti presenti in contabilità alla data del 31.12.2017 come da prospetti allegati (allegato 1 ed Allegato A) parte integranti e sostanziali del presente provvedimento;
- di procedere alla rilevazione dei debiti stralciati sopracitati nel Bilancio Consuntivo 2018;
- 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
(Dr. Massimo Giupponi)

IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dr. Paolo Giuseppe Cogliati)

IL DIRETTORE
SANITARIO
(Dott. Salvatore Silvano
Lozzez)

IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO
(Dott. Oliviero Rinaldi)

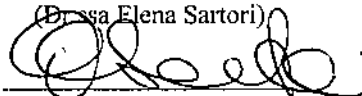
ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

UO PROPONENTE: UOC 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 RESPONSABILE

(Dr.ssa Elena Sartori)



(firma)

UOC 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 RESPONSABILE

(Dr.ssa Elena Sartori)

NOTE: _____

Parte riservata ad acquisti di beni e servizi al di fuori delle Convenzioni CONSIP, ARCA e MEPA

UO PROPONENTE: _____

- Si attesta che i beni/servizi oggetto di acquisto con il presente provvedimento non rientrano nelle categorie trattate dalla Concessionaria Servizi Informatici Pubblici (CONSIP S.p.A.) del Ministero dell'Economia e delle Finanze, per cui nella fattispecie non è applicabile il disposto di cui all'art. 26, comma 3, della Legge n. 488/1999 e successive modificazioni ed integrazioni e neppure in quelle trattate dall'Agenzia Regionale Centrale Acquisti (ARCA) di cui alla L.R. n. 33 del 28.12.2007 e ss.mm.ii.
- Si attesta che il bene/servizio da acquisire, oggetto del presente provvedimento, né si è reperito né è presente sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) di cui all'art. 11 DPR 101/2002 ovvero è presente ma trattasi di prodotto/servizio comune e standardizzato non idoneo, in quanto tale, a soddisfare le esigenze specifiche e particolari dell'Azienda.

IL RESPONSABILE

(nominativo)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

ALLEGATO 1

FORNITORE	CONTO DI DEBITO	ANNO FATTURA	IMPORTO
POLICLINICO DI MONZA	250041001	1998	20.102,31
PROVINCIA LOMBARDO VEN ORDINI	250041001	1998	50.544,71
PROVINCIA LOMBARDO VENETO-ORDINE OSPEDALIERO	250041001	1998	27.357,14
PROVINCIA LOMBARDO VEN.ORDINI	250041001	1999	47.774,23
PROVINCIA LOMBARDO VENETO-ORDINE OSPEDALIERO	250041001	1999	45.574,21
OSPEDALE GENERALE DI ZONA	250041001	1999	1.903,47
CASA DI CURA PRIVATA	250041001	2000	2.041,81
CENTRO ANALISI MEDICHE S.A.S.	250041001	2000	1.181,91
CONGREGAZIONE SUORE INFERMIERE ADDOLORATA VALDUCE	250041001	2000	68.475,02
FONDAZIONE SALVATORE MAUGERI	250041001	2000	6.719,88
LABORATORIO ANALISI CLINICO	250041001	2000	8.045,71
OSPEDALE GENERALE DI ZONA	250041001	2000	160,36
PROVINCIA LOMBARDO VENETO-ORDINE OSPEDALIERO	250041001	2000	11.373,98
SUORE OSPED.SACRO CUORE GESU'	250041001	2000	2.534,46
TOTALE COMPLESSIVO			293.789,20

DESCRIZIONE	CONTO DI DEBITO	ANNO	IMPORTO
FONDO IMPOSTE	210001001	2014 ED ANTECEDENTI	121.610,55

DEBITI VS MED GENERICI/PEDIATRI	250095001	ANNO 2015 ED ANTECEDENTI	1.064.229,00
---------------------------------	-----------	--------------------------	--------------

FATTURE DA RICEVERE SAN GERARDO NOA SERD	250120984	ANNI 2010-2014	734.000,00
--	-----------	----------------	------------

DEBITI DIMESSI INPDAP	250070015	ANNI 2015 ED ANTECEDENTI	370.634,00
-----------------------	-----------	--------------------------	------------

DEBITI VS ISTITUTI PREVIDENZIALI	250070136	ANNI 2015 E PRECEDENTI FINO 2013	481.000,00
----------------------------------	-----------	-------------------------------------	------------

DEBITI VS DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI ANNO PRECEDENTE	250090010	ANNI 2015 ED ANTECEDENTI	18.000,00
---	-----------	--------------------------	-----------

ALTRI DEBITI DIVERSI- DEBITI VS DIRETTORI	250090110	ANNI ANTECEDENTI 2015	56.788,91
---	-----------	-----------------------	-----------

FATTURE DA RICEVERE TETTI 2015 B&S non sanitari	250120790	ANNO 2015	600.000,00
FATTURE DA RICEVERE TETTI 2014 B&S non sanitari	250120976	ANNO 2014	200.000,00

DEBITI VS AO della Regione - AO SALVINI	250020320	ANNI 2010-2011-2012	244.600,00
DEBITI VS AO della Regione - AO San GERARDO	250120974	ANNI 2013	38.512,86
DEBITI VS AO della Regione - AO San GERARDO	250120700	ANNI 2010	66.218,00

TOTALE COMPLESSIVO **4.289.382,52**

ALLEGATI ALLA DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
 N. 812 DEL 17 DIC. 2018

CODICE AZIENDA	DESCRIZIONE AZIENDA
324	ATS delle Brianza

RIEPILOGO GENERALE

SPMIN	SPMIN_DESCR	TOTALE IMPORTO DA STRALCIARE AL 31 12 2018 (valori in €)	di cui relativo ad annualità 2011 e precedenti (importi in €)	di cui relativo ad annualità 2012 - 2105 (importi in €)
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri			
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni			
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione			
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati			
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici			
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi			
ACA040	C.II.1) Risconti attivi			
	totale Crediti	0	0	0
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI			
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2092018,2		2.092.018,20
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	800000		800.000,00
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI			
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	851634	370634	481.000,00
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	18000		18.000,00
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	56788,91		56.788,91
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
	totale Debiti	3.818.441	370.634	3.447.807
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	121.610,55	121.610,55	0
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi			
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)			
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati			
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese			
	totale Fondi	121.611	121.611	0

Eventuali altri importi: (precisare conto contabile e fonte)*

SPMIN	SPMIN_DESCR	TOTALE IMPORTO DA STRALCIARE AL 31 12 2018 (valori in €)	di cui relativo ad annualità 2011 e precedenti (importi in €)	di cui relativo ad annualità 2012 - 2105 (importi in €)
PD5d3	D.V.d3) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	349.330,86	308.188,67	41.142,19
Totale	totale	349.331	308.189	41.142

* In tale sezione riepilogare:

- 1) gli effetti di eventuali chiusure contabili di Riserve di Patrimonio Netto e di eventuali Crediti vs Regione in Conto Capitale.
- 2) gli effetti di eventuali piani concordati di chiusura contabile di Partite Intercompany pregresse (allegare "Piano di concordamento")