

AZIENDA SOCIO - SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA

21052 BUSTO ARSIZIO – Via A. Da Brescia, 1
(D.G.R. n. X/4482 del 10/12/2015)

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

001189 21.11.2016

_____	_____
N°	DATA

adottata ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 e s.m.i., della L.R. 30 dicembre 2009, n. 33 s.m.i. e della D.G.R. n. X/4639 del 19 dicembre 2015

OGGETTO:

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2015 EX AZIENDA OSPEDALIERA SANT'ANTONIO
ABATE DI GALLARATE – RIAPPROVAZIONE E CONTESTUALE REVOCA
DELLA DELIBERAZIONE N. 481 DEL 25.5.2016.**

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che con deliberazione della Giunta Regionale n. X/4482 del 10.12.2015 avente ad oggetto: "Attuazione L.R. 23/2015: Costituzione Azienda Socio – Sanitaria Territoriale (ASST) della Valle Olona", è stata costituita a partire dal 1° gennaio 2016 l'Azienda Socio – Sanitaria Territoriale (ASST) della Valle Olona con sede legale in Busto Arsizio, Via Arnaldo Da Brescia, 1 – 21052 Busto Arsizio il cui assetto è indicato nell'allegato 1 alla deliberazione medesima;

Dato atto che la nuova ASST della Valle Olona è stata costituita mediante fusione per incorporazione dell'Azienda Ospedaliera "Ospedale di Circolo di Busto Arsizio" con scorporo del Presidio Ospedaliero di Tradate e dell'Azienda Ospedaliera "Ospedale S. Antonio di Gallarate" e contestualmente conferimento da scissione di strutture sanitarie e sociosanitarie degli ex distretti dell'ASL della Provincia di Varese;

Considerato che, ai sensi della D.G.R. n. X/4702 del 29.12.2015 - sub Allegato 1 punto 5 - i nuovi soggetti giuridici dovranno adempiere alla presa in carico dei Bilanci consuntivi dell'esercizio 2015 delle ex Aziende Sanitarie;

Visti i principali atti di governo che hanno fissato le linee per la gestione economico finanziaria dell'anno 2015 e contenenti le linee di indirizzo per la

AZIENDA SOCIO - SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA

21052 **BUSTO ARSIZIO** – Via A. Da Brescia, 1
(D.G.R. n. X/4482 del 10/12/2015)

predisposizione del Bilancio Preventivo economico aziendale per l'esercizio 2015 di seguito richiamati:

- la DGR n. X/2989 del 23.12.2014, avente ad oggetto le determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2015;
- la DGR n. X/3993 del 4.8.2015 avente ad oggetto "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2015";
- il Decreto del D.G.S. n. 985 dell'11.02.2015 di assegnazione del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015 alle Aziende Ospedaliere;
- le linee operative per la redazione del Bilancio Preventivo 2015 e relativi allegati di cui alla nota regionale prot.n. H1.2015.0004337 del 6.2.2015;

Richiamata la deliberazione dell'ex Azienda Ospedaliera Ospedale Sant'Antonio Abate di Gallarate n. 76 del 13.2.2015 di approvazione del Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2015;

Richiamata la deliberazione dell'ex Azienda Ospedaliera Ospedale Sant'Antonio Abate di Gallarate n. 260 del 27.04.2015 di riapprovazione del Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2015 a seguito di sospensiva regionale, e la successiva approvazione per decorrenza termini;

Considerato che in data 30.4.2015, in attuazione alle disposizioni regionali, sono stati stipulati i contratti integrativi tra la ex Azienda Ospedaliera Ospedale Sant'Antonio Abate di Gallarate e la ex Asl di Varese per la definizione di tutti i livelli di produzione per i cittadini residenti in Regione Lombardia, con successive modificazioni ed integrazioni;

Richiamato il decreto del D.G.S. n. 8397 del 13.10.2015 di modifica e integrazione del finanziamento di parte corrente per l'anno 2015 per l'ex Azienda Ospedaliera di Gallarate a seguito delle procedure di assestamento;

Visti i seguenti atti propedeutici alla redazione del Bilancio d'esercizio 2015:

- nota regionale prot. n. G1.2016.0011653 del 4.4.2016 di definizione del costo del personale;
- nota regionale prot. n. A1.2016.0047408 dell'11.4.2016 di definizione dei ricavi e costi gestiti direttamente a livello aziendale
- D.G.R. n. X/5117 del 29.4.2016 di determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite;
- nota regionale prot. n. A1.2016.0055083 del 10.5.2016 di trasmissione delle Linee Guida Contabili e Tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2015;
- Decreto D.G.S. n. 4281 del 16.5.2016 di verifica e validazione di attività delle Aziende Sanitarie per l'esercizio 2015;
- nota regionale prot. n. A1.2016.0058405 del 19.5.2016 con le indicazioni per la rilevazione contabile dei contributi in conto capitale 2015;

AZIENDA SOCIO - SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA

21052 **BUSTO ARSIZIO** – Via A. Da Brescia, 1
(D.G.R. n. X/4482 del 10/12/2015)

Visto il decreto del Direttore Centrale della Programmazione Finanza e Controllo di Gestione n. 4287 del 16.5.2016 contenente le assegnazioni definitive del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015;

Richiamata la deliberazione n. 481 del 25.5.2016 con cui è stato approvato il Bilancio d'esercizio 2015 della ex Azienda Ospedaliera di Gallarate;

Considerato che con nota regionale prot. n. A1.2016.0074658 dell'1.7.2016 è pervenuto parere non favorevole in ordine alla deliberazione n. 481 del 25.5.2016 con sospensione dei termini in attesa di chiarimenti;

Vista la nota regionale prot. n. A1.2016.0079917 del 18.7.2016 con cui è richiesto riscontro ad alcuni punti della sospensiva di bilancio sopra richiamata e la successiva comunicazione aziendale prot. n. 23318 del 29.7.2016;

Richiamata la nota regionale prot. n. A1.2016.0046494 del 7.4.2016 avente per oggetto "Attività propedeutica alla predisposizione dei Bilanci di costituzione delle nuove ATS e ASST" a seguito della quale questa Azienda ha esperito una prima verifica delle posizioni debitorie e creditorie della ex Azienda Ospedaliera di Gallarate da stralciare, trasmessa agli uffici regionali competenti in data 9.5.2016 con comunicazione prot.n. A1.2016.0054892;

Vista la nota regionale prot. n. A1.2016.0073774 del 28.6.2016 con cui sono stati restituiti i primi esiti in merito alla trasmissione di cui al punto precedente, pubblicati sulla Piattaforma Scriba in data 29.6.2016, che conferma i valori delle posizioni trasmesse dall'Azienda;

Viste le richieste regionali pervenute in data 5.10.2016 prot. n. A1.2016.0103834 e in data 7.10.2016 prot.n. A1.2016.0104703 in merito alle modalità di evidenziazione e formalizzazione delle attività di verifica per lo stralcio delle partite creditorie e debitorie ritenute insussistenti, da rendersi con atto del Direttore Generale attraverso l'asseverazione del Collegio Sindacale;

Considerato che con deliberazione n. 1016 del 11.10.2016 relativa all'attività di verifica propedeutica alla redazione del bilancio d'esercizio 2015 V2 della ex Azienda Ospedaliera Sant'Antonio Abate di Gallarate sono state approvate le risultanze debitorie e creditorie con gli importi di debito da stralciare;

Richiamato il verbale n. 16 del Collegio Sindacale in merito alla deliberazione sopra citata;

AZIENDA SOCIO - SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA

21052 **BUSTO ARSIZIO** – Via A. Da Brescia, 1
(D.G.R. n. X/4482 del 10/12/2015)

Considerato che sono stati quadrati i crediti/debiti/ricavi/costi con le Aziende sanitarie lombarde nel rispetto delle regole vigenti di contabilizzazione, con particolare riferimento alle osservazioni effettuate nella sospensiva di bilancio, con l'esclusione delle partite intercompany debitamente esposte nella Nota integrativa descrittiva;

Vista la D.G.R. n. X/5844 del 18.11.2016 di approvazione delle Linee Guida regionali procedurali a supporto delle operazioni contabili per la definizione dei rapporti di credito/debito tra le Aziende sanitarie e la Regione;

Visto il prospetto regionale di dettaglio dei crediti e debiti della GSA per le annualità 2012-2015;

Considerato che, sulla base delle sopra citate comunicazioni regionali, sono state effettuate le seguenti variazioni patrimoniali:

- Compensazione dei Crediti verso Regione per investimenti (quote sterilizzazione ammortamenti anni 2004-2005) con Debiti per restituzione di annualità 2011 e precedenti per € 2.877.000
- Compensazione dei crediti e debiti verso gestioni pregresse e riclassificazione del residuo credito a saldo nei Crediti verso Regione per € 822.959,25
- Chiusura dei ratei attivi per degenze in corso al 31.12.2012 a ripiano del fondo di dotazione per € 2.231.943,90
- Stralcio dei Debiti verso personale per competenze, per ferie maturate e non godute e Debiti verso istituti previdenziali a ripiano del fondo di dotazione per € 870.641,80
- Chiusura del fondo di dotazione negativo con riduzione dei Debiti verso Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti per € 3.029.009,80
- Allineamento dei crediti e debiti verso Regione per le annualità 2012-2015 mediante compensazione in quadratura con il dettaglio delle posizioni della GSA

Considerato che il bilancio d'esercizio allegato quale parte integrante del presente provvedimento è redatto nel rispetto dei valori contenuti nel decreto n. 4287 del 16.5.2016 con le seguenti precisazioni:

- nei proventi straordinari è stato inserito il valore residuo del contributo da sterilizzare a copertura del costo della minusvalenza per dismissione di beni per € 8.600,44 in conformità alle linee guida contabili regionali, con incremento dei costi di ammortamento netto; tale rilevazione non comporta variazioni sul risultato d'esercizio;
- in conformità al decreto di assegnazione e nel rispetto del livello costi "Accantonamenti" non è stata iscritta a bilancio la quota derivante da attività libero professionale secondo il regolamento aziendale e destinata ad investimenti pari a € 56.397,00;
- l'importo destinato all'accantonamento del fondo franchigie è pari a € 1.365.000 e non a € 1.721.000 come stabilito dal decreto per effetto della riduzione dei costi

AZIENDA SOCIO - SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA

21052 **BUSTO ARSIZIO** – Via A. Da Brescia, 1

(D.G.R. n. X/4482 del 10/12/2015)

assegnati per gli "Accantonamenti"; la residua parte del contributo è iscritta a copertura del costo del servizio assicurativo

Ritenuto necessario revocare la deliberazione n. 481 del 25.5.2016 e riapprovare il Bilancio d'esercizio 2015 della ex Azienda Ospedaliera Sant'Antonio Abate di Gallarate con le modifiche e i chiarimenti richiesti dichiarando che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti con nota prot.n. A1.2016.0074658 dell'1.7.2016 e di variazioni previste nelle Linee Guida procedurali regionali risulta invariato rispetto all'atto precedente;

Esaminati i documenti contabili che costituiscono il bilancio d'esercizio per l'anno 2015 dell'ex Azienda Ospedaliera Ospedale Sant'Antonio Abate di Gallarate e precisamente:

- Bilancio d'esercizio 2015
- Nota integrativa descrittiva
- Relazione sulla gestione
- Modello A
- Tabelle di dettaglio del personale
- Tabella stranieri STP
- Allegati alla relazione sulla gestione (CE SP Min 2014 e LA 2014)
- Controdeduzioni alle osservazioni sul Bilancio d'esercizio 2015 V1;

Dato atto che il bilancio d'esercizio 2015 dell'ex Azienda Ospedaliera Ospedale Sant'Antonio Abate di Gallarate:

- è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico in base all'art. 2423 e art. 2427 del Codice Civile e al principio contabile OIC 12;
- risulta a pareggio nel rispetto degli obiettivi aziendali assegnati dalla Regione;

Dato atto che è stata acquisita l'attestazione di regolarità amministrativa espressa dal Dirigente Coordinatore delle attività della S.C. Risorse Economico Finanziarie della ex A.O. di Busto Arsizio e della S.C. Risorse Economico Finanziaria della ex A.O. di Gallarate, ai sensi del decreto legislativo n. 286/1999 e del decreto legislativo n. 123/2011, giusta proposta pervenuta in data 21.11.2016, registrata al progressivo n. 1371 ed acquisita agli atti della S.A. Segreteria Affari Generali e Legali;

Ritenuto di procedere per quanto sopra esposto;

Sentito il parere favorevole espresso, per quanto di rispettiva competenza, dal

AZIENDA SOCIO - SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA

21052 BUSTO ARSIZIO – Via A. Da Brescia, 1
(D.G.R. n. X/4482 del 10/12/2015)

Direttore Amministrativo, dal Direttore Sanitario e dal Direttore SocioSanitario ai sensi della normativa vigente;

DELIBERA

1° - per le motivazioni citate in premessa che qui si intendono trascritte e riportate di revocare la deliberazione n. 481 del 25.5.2016 e di riapprovare il Bilancio d'esercizio 2015 della ex Azienda Ospedaliera Ospedale Sant'Antonio Abate di Gallarate, constatandosi il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario, con tutti gli allegati citati nelle premesse, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;

2° - di assicurare, a cura del Dirigente Coordinatore delle attività della S.C. Risorse Economico Finanziarie della ex A.O. di Busto Arsizio e della S.C. Risorse Economico Finanziaria della ex A.O. di Gallarate, la trasmissione del presente provvedimento attraverso il portale Bilanci Regione Lombardia per la formale approvazione di competenza della Giunta;

3° - di assicurare – a cura della Direzione Amministrativa – la tempestiva trasmissione del presente atto ai soggetti interessati nonché al Collegio Sindacale per il parere di competenza e che quest'ultimo, una volta acquisito, sarà parimenti trasmesso alla Giunta Regionale secondo le modalità previste dal punto 2.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Marco Passaretta)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dr.ssa Caterina Maria Tridico)

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO
(Dr. Enzo Brusini)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dr. Giuseppe Brazzoli)