



Ospedale  
Maggiore

Sistema Socio Sanitario



Regione  
Lombardia

ASST Crema

---

## VERBALE DI DELIBERAZIONE n. 46

U.O. Economico - Finanziaria

Responsabile del procedimento: Alessandro Cominelli

### **VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

Il giorno 14 Febbraio 2017 presso la sede legale, il Direttore Generale Dott. Luigi Ablondi ha adottato la seguente deliberazione

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO.  
ANNO 2017**

con l'assistenza del Direttore Amministrativo Dott. Guido Avaldi che svolge le funzioni di Segretario.

Si attesta che la copia del presente atto viene pubblicata mediante affissione all'Albo, ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Dal 14/02/2017 al 28/02/2017

f.to Il Direttore Amministrativo  
Dott. Guido Avaldi

Crema, 14/02/2017

## IL DIRETTORE GENERALE

RICHIAMATA la L. R. 30 dicembre 2009 n. 33;

RICHIAMATA la L. R. 11 agosto 2015 n. 23 *“Evoluzione del sistema socio-sanitario lombardo: modifiche al Titolo I e al Titolo II della legge regionale 30 dicembre 2009 n. 33”*;

RICHIAMATA la DGR. n. X/4496 del 10.12.2015 con la quale è stata disposta la costituzione dell’Azienda Socio Sanitaria Territoriale ( ASST ) di Crema;

RICHIAMATA la DGR n. X/4630 del 19.12.2015 di nomina del Dr. Luigi Ablondi quale Direttore Generale della ASST di Crema;

RICHIAMATO il decreto n. 11962 del 31/12/2015 avente ad oggetto *“ATTUAZIONE L.R.23/2015: AZIENDA SOCIO-SANITARIA TERRITORIALE (ASST) DI CREMA – TRASFERIMENTO DEL PERSONALE, DEI BENI IMMOBILI E MOBILI E DELLE POSIZIONI ATTIVE E PASSIVE GIA’ IN CAPO ALLE EX ASL/A.O.”*;

RICHIAMATA la D.G.R. n. 5954 del 05/12/2016 *“Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario dell’esercizio 2017”*;

RICHIAMATI tutti gli adempimenti previsti dell’atto di intesa tra Governo, Regioni e Province autonome di Trento e di Bolzano;

CONSIDERATO che, al fine di impostare la gestione del SSR per l’esercizio 2017 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2017 del SSR sono state determinate da Regione Lombardia come precisato nelle Regole di Sistema di cui alla DGR 5954/2016 sopracitata;

PRECISATO che, per definire le assegnazioni 2017, Regione Lombardia ha tenuto conto di quanto stabilito nelle regole di sistema come precisato per ogni linea di attività nei paragrafi del Decreto del Direttore Generale Sanità n. 1221 del 07/02/2017; la base dati di riferimento utilizzata deriva dai flussi informativi di attività e dai dati contabili delle singole aziende riferiti al IV° trimestre 2016 tenuto conto delle rimodulazioni derivanti da fasi di completamento della L.r 23/2015 e trasferimento delle attività vaccinali, da disposizioni di carattere nazionale e regionale in relazione alle attività vaccinali, alle attività di screening mammografico, colon e HPV e alla valorizzazione dell’impatto per ogni singola azienda della riduzione del super ticket;

RICHIAMATO il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 1221 del 07/02/2017 avente ad oggetto *“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 2017”* comprensivo della scheda di assegnazione per l’ASST di Crema e delle linee guida Contabili;

ATTESO che i bilanci preventivi economici dovranno essere redatti e approvati secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011 ed in relazione alle risorse assegnate con il decreto 1221 del 07/02/2017 che definisce, per le principali voci di costo, gli obiettivi economici assegnati per ogni azienda sanitaria.

ATTESO che gli obiettivi economici costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali vincoli gestionali e invalicabili che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d’anno;

RITENUTO di precisare che, come richiamato nelle Regole di Sistema nel corso dell'esercizio 2017, Regione Lombardia definirà a breve le procedure per l'applicazione dei percorsi di efficientamento delle performances regolati dal DM 21 giugno 2016 e successive modifiche introdotte dalla Legge di Bilancio 2017;

CONSIDERATO che il Bilancio Preventivo Economico 2017 delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Regionale deve essere inviato il giorno 14 febbraio 2017, attraverso il portale SCRIBA, per l'invio al Sistema Informativo Nazionale;

PRECISATO che i modelli per la redazione del Bilancio Preventivo 2017 sono disponibili su SCRIBA dal 1° febbraio;

PRECISATO che il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 1221 del 07/02/2017 fornisce le indicazioni e i criteri utilizzati per l'assegnazione delle risorse;

PRECISATO che lo Schema di Conto Economico del Bilancio Preventivo 2017 è adeguato al nuovo schema di Bilancio introdotto con D. Lgs 118/2011;

PRECISATO che il bilancio verrà trasmesso esclusivamente attraverso la piattaforma Bilanci WEB di cui al progetto SCRIBA, con totale dematerializzazione dell'elemento cartaceo inviato in Regione, ma conservato in originale presso l'ASST di Crema;

PRESO ATTO del succitato Decreto del Direttore Generale Sanità avente ad oggetto *"ASSEGNAZIONE, A FAVORE DELLE ATS, ASST, FONDAZIONI IRCCS, INRCA DICASATENOVO, AREU E AGENZIA DEI CONTROLLI DELLE RISORSE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2017"* con cui vengono comunicati i dati da iscrivere nel Bilancio 2017;

PRESO ATTO che l'azienda può integrare l'assegnazione (ricavi e conseguenti costi) con contributi in conto esercizio da altri enti pubblici, da privati e/o con utilizzi di contributi di anni precedenti che devono essere evidenti dagli atti ufficiali aziendali e devono essere asseverati dal Collegio Sindacale;

TENUTO CONTO delle linee di indirizzo e degli obiettivi economici assegnati con il succitato decreto di assegnazione 2017;

VERIFICATO inoltre che le assegnazioni di cui al suddetto decreto non devono comportare ricadute sui livelli qualitativi delle prestazioni sanitarie erogate agli assistiti, ma esclusivamente determinare un processo di ottimizzazione delle risorse a livello aziendale;

PRESO ATTO che per le prestazioni di Emergenza Urgenza Extraospedaliera l'importo iscritto a bilancio di € 969 €/000 è stato attribuito con provvedimento AREU n. 855 del 03/02/2017;

PRESO ATTO che il finanziamento per le prestazioni di Emergenza Urgenza Extraospedaliera è coerente con il contenuto della convenzione stipulata con AREU, con la previsione di costi da sostenere dall'ASST di Crema e con il succitato decreto di assegnazione regionale 2017;

PRESO ATTO che l'Attività Libero Professionale (sia ricavi che costi) è allineata ai livelli di attività previsti per l'anno 2017;

RILEVATO che il budget del personale assegnato ad ogni singola azienda è riferito al costo del personale a tempo determinato e indeterminato comprensivo di oneri riflessi e irap e rappresenta un limite invalicabile per il governo delle risorse umane;

RILEVATO che non sono consentiti spostamenti di costi da singole voci di bilancio salvo preventiva autorizzazione dei competenti uffici regionali della DGS;

RICORDATO che eventuali movimentazioni all'interno dei Fondi contrattuali potranno avvenire nel rispetto di quanto previsto dai CCNL, da disposizioni nazionali e dalle Linee di Indirizzo Regionali in materia e previa idonea validazione da parte del Collegio dei Revisori che ne attesti la legittimità;

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 450 del 30/12/2016 avente ad oggetto "Adozione Programma Piano Triennale dei Lavori Pubblici 2017-2019 ed elenco annuale 2017";

RICORDATO che il rendiconto finanziario richiesto dall'art. 25, comma 2 del D.Lgs. 118/2011, prevede in sede di preventivo la predisposizione del piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo lo schema di rendiconto finanziario fornito dal D.Lgs. 118/11;

PRECISATO che le linee guida al BPE 2017 specificano che il Piano dei flussi di cassa prospettici è differito con invio previsto per il giorno 20 febbraio per le ASST e che dovrà essere caricato nell'apposita sezione di SCRIBA unitamente alla relazione di accompagnamento;

PRESO altresì ATTO che il Bilancio preventivo non ha funzione autorizzativa dal punto di vista giuridico, ma rappresenta in termini economici il livello di risorse obiettivo finalizzato allo svolgimento delle attività;

VISTI gli elaborati illustrati dal Responsabile dell'U.O. Economico Finanziaria;

ACQUISITO infine il parere favorevole, per competenza, del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore SocioSanitario;

d e l i b e r a

1. di approvare, per quanto indicato in premessa, il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2017, così rappresentato:
  - Conto Economico
  - Nota Integrativa Tot
  - Dettaglio CE Tot
  - Nota Integrativa San
  - Dettaglio CE San
  - Nota Integrativa Ter
  - Dettaglio CE Ter
  - Nota Integrativa 118

- Scheda Prestazioni
  - Dettaglio foglio CONS
  - CONS Tot
  - CONS SAN Tot
  - CONS SAN
  - CONS SAN L23
  - CONS TER Tot
  - CONS TER
  - CONS TER L23
  - CONS 118
  - Modello CE Ministeriale Tot
  - Modello CE Ministeriale SAN
  - Modello CE Ministeriale TER
  - Modello CE Ministeriale 118
  - Prospetto SKASST TOT
  - Prospetto SKASST SAN
  - Prospetto SKASST TER
  - Prospetto SKASST 118
  - INDICATORI ASST
  - Modello A (SAN, TER e 118)
  - Modello UdO ASST
  - Schema di dettaglio contributi vincolati (SAN, TER e 118)
  - Schema di dettaglio altre prestazioni (SAN, TER)
  - Prospetto Accantonamenti (SAN, TER e 118)
  - Prospetto Proventi ed Oneri (SAN, TER e 118)
  - Nota Integrativa Descrittiva SAN e TER
  - Nota Integrativa Descrittiva 118
  - Relazione del Direttore Generale
2. di prendere atto dei valori assegnati con DDGS n. 1221 del 07/02/2017;
  3. di prendere atto che, come previsto dalle linee guida al BPE 2017, l'azienda ha integrato tali valori con contributi in conto esercizio da altri enti pubblici, da privati e/o con utilizzi di contributi di anni precedenti sulla base degli atti ufficiali aziendali;
  4. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2017, è redatto nel rispetto del degli obiettivi assegnati per lo stesso anno;

	Preventivo 2017			
	SAN	TER	118	TOT
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>129.364</b>	<b>6.571</b>	<b>969</b>	<b>136.904</b>
A1) Contributi in conto esercizio	19.295	6.294	969	26.558
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11	20	0	31
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	101.387	87	0	101.474
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	435	9	0	444
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.402	16	0	4.418
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	3.123	124	0	3.247
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
A9) Altri ricavi e proventi	711	21	0	732
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>124.996</b>	<b>6.298</b>	<b>909</b>	<b>132.203</b>
B1) Acquisti di beni	21.408	1.224	15	22.647
B2) Acquisti di servizi	15.982	457	0	16.439
B3) Acquisti di servizi non sanitari	14.622	308	7	14.937
B4) Manutenzione e riparazione	3.281	135	0	3.416
B5) Godimento di beni di terzi	696	104	23	823
B6) Costi del personale	62.534	3.936	863	67.333
B7) Oneri diversi di gestione	1.205	2	0	1.207
B8) Ammortamenti	3.430	124	1	3.555
B9) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0
B10) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
B11) Accantonamenti	1.838	8	0	1.846
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0	0
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	0	0	0	0
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D1) Rivalutazioni	0	0	0	0
D2) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E1) Proventi straordinari	0	0	0	0
E2) Oneri straordinari	0	0	0	0
<b>Y. IMPOSTE E TASSE</b>	<b>4.368</b>	<b>273</b>	<b>60</b>	<b>4.701</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

5. di approvare la scheda “Piano degli investimenti” 2017 e la relativa relazione a commento allegati alla presente quali parti integranti;
6. di posticipare l’invio del Piano dei Flussi di Cassa Prospettici rispetto al bilancio, prospetto che dovrà essere caricato su SCRIBA con modalità differita entro il 20/02/2017;
7. di approvare la dichiarazione del Direttore Generale volta a certificare il rispetto dell’art. 32 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Personale del Comparto Sanità stipulato il 7 aprile 1999, così come modificato dal contratto integrativo sottoscritto in data 20 settembre 2001, e dalle vigenti disposizioni legislative in merito, e integrarla nella Relazione del Direttore Generale;
8. di prendere atto della comunicazione del Direttore Generale A.R.E.U. prot.n. 855/2017 con cui viene assegnato il valore di 969 €/000 quale assegnazione per l’attività in capo all’ASST di Crema relativamente all’urgenza – emergenza 118;
9. di prendere atto che il Bilancio preventivo non ha funzione autorizzativa dal punto di vista giuridico, ma rappresenta in termini economici il livello di risorse obiettivo finalizzato allo svolgimento delle attività;
10. di confermare i valori della propria deliberazione n. 450 del 30/12/2016 avente ad oggetto “Adozione Programma Piano Triennale dei Lavori Pubblici 2017-2019 ed elenco annuale 2017” approvandone il contenuto;
11. di sottoporre il presente provvedimento all’esame del Collegio Sindacale per il prescritto parere, con idonea certificazione dei contributi da enti pubblici e privati iscritti a bilancio;
12. di trasmettere il presente atto alla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia – per il controllo atti.

Letto, confermato e sottoscritto:

F.to IL DIRETTORE GENERALE  
Dr. Luigi Ablondi

F.to IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Dr. Guido Avaldi

F.to IL DIRETTORE SANITARIO  
Dr.ssa Ermanna Derelli

F.to IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO  
Dr.ssa Maria Gloria Mencatelli