



Ospedale
Maggiore



Sistema Socio Sanitario
Regione
Lombardia
ASST Crema

VERBALE DI DELIBERAZIONE n. 55

U.O. Programmazione Bilancio Contabilità

Responsabile del procedimento: Alessandro Cominelli

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il giorno 14 Febbraio 2018 presso la sede legale, il Direttore Generale Dott. Luigi Ablondi ha adottato la seguente deliberazione

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2018.

con l'assistenza del Direttore Amministrativo Dr. 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 14/02/2018 al 28/02/2018

f.to Il Direttore Amministrativo
Dr. Guido Avaldi

Crema, 14/02/2018

IL DIRETTORE GENERALE

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

RICHIAMATA la L. R. 11 agosto 2015 n. 23 *“Evoluzione del sistema sociosanitario 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. 7660 del 20/12/2017 *“Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario dell’esercizio 2018”*;

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 2018 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2018 del SSR sono state determinate da Regione Lombardia come precisato nelle Regole di Sistema di cui alla DGR 7660/2017 sopracitata;

PRECISATO che, per definire le assegnazioni 2018, 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. 1378 del 05/02/2018; la base dati di riferimento utilizzata deriva dai flussi informativi di attività e dai dati contabili delle singole aziende riferiti al IV° trimestre 2017 tenuto conto delle rimodulazioni derivanti da fasi di completamento della L.r 23/2015 e dei dati pervenuti dalla Direzione Generale Welfare;

RICHIAMATO il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 1378 del 05/02/2018 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 2018”* comprensivo della scheda di assegnazione per l’ASST di Crema e delle linee guida Contabili;

PRECISATO che il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 1378 del 05/02/2018 fornisce le indicazioni e i criteri utilizzati per l’assegnazione delle risorse;

RICHIAMATA la nota regionale protocollo A1.2017.0313503 del 11/12/2017 avente ad oggetto *“Prime linee guida per la gestione dei flussi finanziari”*;

RICHIAMATA la nota regionale protocollo Protocollo A1.2018.0021205 del 31/01/2018 avente ad oggetto *“Attività BPE 2018.”*;

RICHIAMATA la nota regionale protocollo A1.2018.0024447 del 06/02/2018 avente ad oggetto “Linee guida BPE 2018”;

RICHIAMATA la nota regionale protocollo G1.2018.0005012 del 08/02/2018 avente ad oggetto “Bilancio di Previsione 2018 – Linee guida per la redazione del Modello A e del costo del personale gravante sulla voce di spesa beni e servizi per le ATS/ASST/AREU/Agenzia dei Controlli e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico”;

RICHIAMATA la nota regionale protocollo G1.2018.0004390/2018 avente ad oggetto “Piano Investimenti – BPE 2018”;

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 1378 del 05/02/2018 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;

CONSIDERATO che il Bilancio Preventivo Economico 2018 delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Regionale deve essere inviato il giorno 14 febbraio 2018, attraverso il portale SCRIBA, per l’invio al Sistema Informativo Nazionale;

PRECISATO che i modelli per la redazione del Bilancio Preventivo 2018 sono disponibili su SCRIBA dal 1° febbraio;

PRECISATO che lo Schema di Conto Economico del Bilancio Preventivo 2018 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 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, devono essere evidenziati e dettagliati nella nota integrativa descrittiva e devono essere asseverati dal Collegio Sindacale;

TENUTO CONTO delle linee di indirizzo e degli obiettivi economici assegnati con il succitato decreto di assegnazione 2018;

PRESO ATTO che per le prestazioni di Emergenza Urgenza Extraospedaliera l’importo iscritto a bilancio di €. 944 €/000 è stato attribuito con provvedimento AREU n. 672 del 25/01/2018;

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 1378/2018;

PRESO ATTO che l’Attività Libero Professionale (sia ricavi che costi) è complessivamente 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;

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 53 del 12/02/2018 avente ad oggetto “Aggiornamento programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020 ed elenco annuale 2018”;

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 54 del 12/02/2018 avente ad oggetto “Programmazione biennale acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore ad € 40.000,00 e relativo aggiornamento”;

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 385 del 30/10/2017 avente ad oggetto “PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO STIMATO SUPERIORE A 1 MILIONE DI EURO E RELATIVO AGGIORNAMENTO ANNUALE.”;

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 2018 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. Programmazione Bilancio Contabilità;

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 2018, 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 Straordinari (SAN, TER e 118)
- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sanitarie e Territoriale
- Nota Integrativa Descrittiva Emergenza Urgenza 118
- Relazione del Direttore Generale

2. di prendere atto dei valori assegnati con DDGS n. 1378 del 05/02/2018;

3. di prendere atto che, come previsto dalle linee guida al BPE 2018, l'azienda ha integrato tali valori con utilizzi di contributi di anni precedenti sulla base degli atti ufficiali aziendali (che verranno sottoposti ad asseverazione da parte del Collegio Sindacale);

4. di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2018, è redatto nel rispetto degli obiettivi assegnati per lo stesso anno:

	Preventivo 2018			
	SAN	TER	118	TOT
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	132.460	6.778	944	140.182
A1) Contributi in conto esercizio	20.502	6.426	944	27.872
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	77	0	0	77
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	101.916	172	0	102.088
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.187	2	0	1.189
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.752	14	0	4.766
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	3.312	18	0	3.330
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
A9) Altri ricavi e proventi	714	146	0	860
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	128.097	6.506	884	135.487
B1) Acquisti di beni	23.671	1.346	13	25.030
B2) Acquisti di servizi	16.007	535	0	16.542
B3) Acquisti di servizi non sanitari	15.103	372	10	15.485
B4) Manutenzione e riparazione	3.239	133	0	3.372
B5) Godimento di beni di terzi	649	156	0	805
B6) Costi del personale	62.165	3.925	861	66.951
B7) Oneri diversi di gestione	1.225	14	0	1.239
B8) Ammortamenti	3.795	21	0	3.816
B9) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0
B10) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
B11) Accantonamenti	2.243	4	0	2.247
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	0	0
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0	0
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	0	0	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
D1) Rivalutazioni	0	0	0	0
D2) Svalutazioni	0	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0
E1) Proventi straordinari	0	0	0	0
E2) Oneri straordinari	0	0	0	0
Y. IMPOSTE E TASSE	4.363	272	60	4.695
RISULTATO ECONOMICO	0	0	0	0

5. di approvare la scheda "Piano degli investimenti" e la relativa relazione a commento allegati alla presente quali parti integranti;
6. di approvare la Dichiarazione di coerenza del piano investimenti siglata dal Responsabile Ufficio Tecnico, dal Responsabile dell'Ufficio Acquisti e firmata dal Direttore Generale, e integrarla nella Relazione al Piano degli Investimenti;

7. di posticipare l'invio del Piano dei Flussi di Cassa Prospettici rispetto al bilancio, prospetto che dovrà essere caricato su SCRIBA entro il 20/02/2018;
8. 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;
9. di prendere atto della comunicazione del Direttore Generale A.R.E.U. prot.n. 672/2018 con cui viene assegnato il valore di 944 €/000 quale assegnazione per l'attività in capo all'ASST di Crema relativamente all'urgenza – emergenza 118;
10. 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;
11. di confermare la coerenza del Piano Investimenti con le proprie deliberazioni n. 53 del 12/02/2018 avente ad oggetto “Aggiornamento programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020 ed elenco annuale 2018”, n. 54 del 12/02/2018 avente ad oggetto “Programmazione biennale acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore ad € 40.000,00 e relativo aggiornamento” e n. 385 del 30/10/2017 avente ad oggetto “PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI DI BENI E SERVIZI DI IMPORTO STIMATO SUPERIORE A 1 MILIONE DI EURO E RELATIVO AGGIORNAMENTO ANNUALE.”;
12. 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;
13. 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 SOCIOSANITARIO**
Dr.ssa Maria Gloria Mencatelli