Sistema Socio Sanitario

Ospedale Maggiore

Regione Lombardia

ASST Crema

VERBALE DI DELIBERAZIONE n. 367

U.O. Programmazione Bilancio Contabilità

Responsabile del procedimento: Maurizia Ficarelli

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE

ASST DI CREMA

Il giorno 20 Settembre 2019 presso la sede legale, il Direttore Generale Dott. Germano Pellegata ha adottato la seguente deliberazione

OGGETTO: **APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019 – V2**

ASSISTITO DA:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO	Dott.ssa Maurizia Ficarelli
IL DIRETTORE SANITARIO	Dott. Roberto Sfogliarini
IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO	Dott. Pier Mauro Sala

IL DIRETTORE GENERALE

Richiamate:

La LR 30.12. 2009 n. 33 "Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità";
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;
La DGR n. XI/1081 del 17.12.2018 di nomina del Dr. Germano Pellegata quale Direttore Generale della ASST di Crema;

La delibera n. 75 del 22/02/2019 con la quale è stata affidata la direzione ad interim dell' U.O.C. Programmazione, Bilancio e Contabilità al Direttore Amministrativo e che pertanto il presente provvedimento viene adottato su propria proposta;

Rilevato che il Responsabile del procedimento riferisce quanto segue:

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 Delibera n. 131 del 03/04/2019 ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico anno 2019" con cui si è stato approvato il Bilancio Preventivo Economico sulla base delle indicazioni date con DDG Presidenza n. 3838/2019;

DATO ATTO che con nota A1.2019.0210648 del 10/08/20019 è stata disposta l'interruzione dei termini di controllo e che con successivamente nota A1.0212516 del 13/05/2019 sono stati trasmessi i pareri in ordine al BPE 2019 V1;

PRECISATO che con DDG Presidenza n. 11221 del 30/07/2019 è stata considerata la necessità di adeguare i bilanci preventivi 2019 a seguito degli esiti delle attività relative alla negoziazione del budget 2019 intervenute tra gli Uffici regionali e le singole aziende;

RICHIAMATI i seguenti provvedimenti

- DGR n. XI/1046 del 17/12/2018 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario dell'esercizio 2019";
- DGR XI/1444 del 25/03/2019 " Ulteriori determinazioni relative alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario regionale per l'esercizio 2019";
- DGR n. XI/1986 del 23/07/2019 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale per l'esercizio 2019 – secondo provvedimento 2019";
- DGR n. XI/1987 del 23/07/2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2019 - Terzo Provvedimento, macroarea unità d'offerta della rete territoriale";

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 2019 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2019 del SSR sono state determinate da Regione Lombardia come precisato nelle Regole di Sistema di cui alle DGR sopracitate;

PRECISATO che, per definire le assegnazioni 2019, la 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. 3838 del 21/03/2019; la base dati di riferimento utilizzata deriva dai flussi informativi di attività e dai dati contabili delle singole aziende riferiti al IV° trimestre 2018 – delib. N. 524 del 18/12/2018 - tenuto conto delle rimodulazioni derivanti da fasi di completamento della LR 23/2015 e dei dati pervenuti dalla Direzione Generale Welfare;

RICHIAMATI i seguenti Decreti regionali

- DDG Presidenza n. 3838 del 21/03/2019 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 2019" comprensivo della scheda di assegnazione per l'ASST di Crema e delle linee guida Contabili;
- DDG Presidenza n.11221 del 30/07/2019 avente ad oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS, delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del FSR per l'Esercizio 2019-V2. Modifica ed integrazione ai Decreti n. 3838 del 21/03/2019 e 4375 del 29/03/2019";
- DDG Welfare n. 11755 del 06/08/2019 avente ad oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS pubbliche, AREU e Agenzia del controllo di risorse destinate al finanziamento del personale dipendente per l'esercizio 2019: integrazione del Decreto n. 11221 del 30/07/2019";
- DDG Presidenza n. 12995 del 13/09/2019 avente ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS Pubbliche, INRCA di Casatenovo, AREU, Agenzia di Controllo, delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del FSR per l'Esercizio 2019 V2. Modifica ed integrazione al Decreto 11221 del 30/07/2019"

PRECISATO che i sopra richiamati Decreti forniscono le indicazioni e i criteri utilizzati per l'assegnazione delle risorse;

RICHIAMATE le note regionali:

- protocollo A1.2017.0313503 del 11/12/2017 avente ad oggetto "Prime linee guida per la gestione dei flussi finanziari";
- protocollo A1.2019.0040084 del 21/02/2019 avente ad oggetto "Comunicazione in ordine al Bilancio Preventivo Economico 2019"
- protocollo A1.2019.0044235 del 28/02/2019 avente ad oggetto "Bilancio Preventivo Economico 2019";
- protocollo G1.2019.0003791 del 30/01/2019 avente ad oggetto "CCNL dell'area del Comparto Sanità triennio 2016-2018. Rendicontazione differenziale incrementi a valere per l'anno 2019 rispetto ai mesi gennaio-aprile 2018 ai fini dell'adeguamento dei budget 2019";
- protocollo G1.2019.0012108 del 20/03/2019 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2019 – 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 Controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico";
- protocollo G1.2019.0027846 del 01/08/2019 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2019 V2 – 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 del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico";

ATTESO che i bilanci preventivi economici dovranno essere redatti e approvati secondo le disposizioni del DLgs 118/2011 ed in relazione alle risorse assegnate con il decreto n. 3838 del 21/03/2019 come modificato dal DDG Presidenza n. 11221/2019 , dal DDG Welfare n. 11755/2019 e dal DDG Presidenza n. 12995/2019 che definiscono, 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 2019 V2 delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Regionale deve essere inviato entro il giorno 20 settembre 2019, attraverso la Piattaforma SCRIBA, per l'invio al Sistema Informativo Nazionale;

PRECISATO che i modelli per la redazione del Bilancio Preventivo 2019 V2 sono disponibili sulla Piattaforma SCRIBA;

PRECISATO che lo Schema di Conto Economico del Bilancio Preventivo 2019 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 in base al Decreto n. 3838/2019 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, che devono risultare da atti ufficiali aziendali, evidenziati e dettagliati nella nota integrativa descrittiva e asseverati dal Collegio Sindacale;

TENUTO CONTO delle linee di indirizzo e degli obiettivi economici assegnati con i Decreti di assegnazione 2019;

PRESO ATTO che per le prestazioni di Emergenza Urgenza Extraospedaliera l'importo iscritto a bilancio di €. 939 €/000 è stato attribuito con provvedimento AREU n. 2670 del 15/03/2019;

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 i succitati Decreti regionali di assegnazione;

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, irap, rar 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;

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 578 del 28/12/2018 avente ad oggetto "Adozione programma triennale dei lavori pubblici 2019-2021", integrata con propria deliberazione n. 128 del 03/04/2019 avente ad oggetto "Aggiornamento adozione programma triennale dei lavori pubblici 2019-2021";

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 448 del 31/10/2018 avente ad oggetto "Programmazione biennale acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore ad € 40.000,00 e relativo aggiornamento annuale" e integrata dalla propria deliberazione n. 129 del 03/04/2019 avente ad oggetto "Programmazione biennale acquisti di beni e servizi di importo stimato pari o superiore ad € 40.000,00 e relativo aggiornamento. Integrazione";

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 436 del 25/10/2018 avente ad oggetto "Programma biennale acquisti di beni e servizi di importo stimato superiore a 1 milione di euro e relativo aggiornamento annuale.";

RICHIAMATO il Decreto Direzione Generale Welfare n. 11613 del 02/08/2019 con il quale è stato approvato il Piano di Gestione delle Risorse Umane anno 2019 delle ASST di Crema;

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;

DATO ATTO che il presente provvedimento viene adottato su proposta del Direttore ad interim dell'UOC Programmazione, Bilancio e Contabilità e che ne attesta la regolarità tecnica e la legittimità del provvedimento;

ACQUISITO il parere del Direttore Amministrativo, Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario per quanto di competenza così come previsto dall'art.3 del Decreto Legislativo 30.12.1992 n. 502 e successive modificazioni;

DELIBERA

di prendere atto di quanto in premessa descritto e che si richiama integralmente:

1) di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2019 V2, a pareggio, nelle seguenti risultanze:

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2019 attività sanitaria	Bilancio Preventivo 2019 attività territoriale	Bilancio Preventivo 2019 attività 118	Bilancio Preventivo 2019 complessivo
A	A) Valore della produzione				
A1	A1) Contributi in conto esercizio	18.418.920	6.831.492	939.000	26.189.412
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	67.098	0	0	67.098
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	105.946.112	189.697	0	106.135.809
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.028.537	5.600	0	1.034.137
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	5.103.660	12.000	0	5.115.660
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	3.261.378	13.706	1.354	3.276.438
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
A9	A9) Altri ricavi e proventi	671.758	159.703	0	831.461
A_T	TOTALE A)	134.497.463	7.212.198	940.354	142.650.015
B	B) Costi della produzione				0
B1	B1) Acquisti di beni	24.225.069	1.467.357	11.561	25.703.987
B2	B2) Acquisti di servizi	16.466.726	683.161	0	17.149.887
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	14.815.031	354.970	12.436	15.182.437
B4	B4) Manutenzione e riparazione	3.417.389	89.924	3	3.507.316
B5	B5) Godimento di beni di terzi	593.995	154.742	0	748.737
B6	B6) Costi del personale	63.707.074	4.143.409	855.000	68.705.483
B7	B7) Oneri diversi di gestione	1.208.562	14.545	0	1.223.107
B8	B8) Ammortamenti	3.711.378	14.706	1.354	3.727.438

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo 2019 attività sanitaria	Bilancio Preventivo 2019 attività territoriale	Bilancio Preventivo 2019 attività 118	Bilancio Preventivo 2019 complessivo
B9	B9) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0
B10	B10) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
B11	B11) Accantonamenti	1.859.000	4.000	0	1.863.000
B_T	TOTALE B)	130.004.224	6.926.814	880.354	137.811.392
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	4.493.239	285.384	60.000	4.838.623
C	C) Proventi e oneri finanziari				0
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0	0
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	0	0	0	0
C_T	TOTALE C)	0	0	0	0
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				0
D1	D1) Rivalutazioni	0	0	0	0
D2	D2) Svalutazioni	0	0	0	0
D_T	TOTALE D)	0	0	0	0
E	E) Proventi e oneri straordinari				0
E1	E1) Proventi straordinari	0	0	0	0
E2	E2) Oneri straordinari	0	0	0	0
E_T	TOTALE E)	0	0	0	0
E_Z	Risultato prima delle imposte	4.493.239	285.384	60.000	4.838.623
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio				0
Y1	Y1) IRAP	4.464.550	284.498	60.000	4.809.048
Y2	Y2) IRES	28.689	886	0	29.575
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0
Y_T	TOTALE Y)	4.493.239	285.384	60.000	4.838.623
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0

2) di dare atto che il Bilancio si compone dei seguenti documenti, parte integrante e sostanziale del presente atto, così elencati:

- Conto Economico
- Nota Integrativa Tot
- Dettaglio CE Tot
- Nota Integrativa San, Ter, 118
- Dettaglio CE San, Ter, 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, TER, 118
- Prospetto SKASST TOT
- Prospetto SKASST SAN, TER, 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)
- Prospetto Stranieri STP
- Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92
- Dettaglio Sopravvenienze e insussistenze per beni e servizi
- Dettaglio accantonamenti per incentivi per funzioni tecniche art. 113
- Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sanitarie e Territoriale
- Nota Integrativa Descrittiva Emergenza Urgenza 118
- Relazione del Direttore Generale
- Piano Investimenti e allegato

3) di prendere atto dei valori assegnati con DDG Welfare n. 3838 del 21/03/2019 come modificati ed integrati dal DDG Presidenza n. 11221 del 30/07/2019, dal DDG Welfare n. 11755 del 06/08/2019 e dal DDG Presidenza n. 12995 del 13/09/2019;

4) di prendere atto che, come previsto dai sopracitati Decreti, l'azienda ha integrato tali valori con utilizzi di contributi di anni precedenti sulla base degli atti ufficiali aziendali, che sono già stati sottoposti all'asseverazione da parte del Collegio Sindacale come da verbale numero 4 del 17/04/2019 del Collegio Sindacale;

5) di revocare pertanto la Delibera n. 131 del 03/04/2019 di approvazione del Bilancio Preventivo Economico anno 2019 V1;

6) di sottoporre il presente provvedimento all'esame del Collegio Sindacale per il prescritto parere;

7) di trasmettere il presente atto alla Direzione Generale Welfare della Regione Lombardia – per il controllo atti.

Parere favorevole:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO (Dott.ssa Maurizia Ficarelli)

IL DIRETTORE SANITARIO (Dott. Roberto Sfogliarini)

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO (Dott. Pier Mauro Sala)

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Germano PELLEGATA

Il Responsabile del procedimento:
Direttore ad interim dell'UOC Programmazione, Bilancio e Contabilità :Dr.ssa Maurizia Ficarelli
Il Dirigente responsabile dell'istruttoria : Dr. Emanuele Dil Carelli

Asst Di Crema

Proposta di deliberazione dell'UOC Programmazione Bilancio e Contabilità

OGGETTO:
APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2019 – V2

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile del Procedimento attesta la regolarità tecnica e la legittimità della proposta di delibera sopra citata.

IL DIRETTORE AD INTERIM DELL'UOC PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTABILITA'
(Dott.ssa Maurizia Ficarelli)
.....

IL DIRIGENTE ASSEGNATO ALL'UOC PROGRAMMAZIONE, BILANCIO E CONTABILITA'
(Dott. Emanuele Carelli)
.....

Data,.....20/09/2019.....

ASST DI CREMA