Sistema Socio Sanitario

Ospedale Maggiore

Regione Lombardia

ASST Crema

VERBALE DI DELIBERAZIONE n. 76

U.O. Programmazione Bilancio Contabilità

Responsabile del procedimento: Maurizia Ficarelli

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL DIRETTORE GENERALE

ASST DI CREMA

Il giorno 13 Febbraio 2020 presso la sede legale, il Direttore Generale Dott. Germano Pellegata ha adottato la seguente deliberazione

OGGETTO: **APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020**

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:

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. XI/1081 del 17.12.2018 di nomina del Dr. Germano Pellegata 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. XI/2672 del 16/12/2019 *"Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario dell'esercizio 2020";*

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 2020 nel rispetto degli adempimenti normativi in essere, le risorse disponibili per il finanziamento 2020 del SSR sono state determinate da Regione Lombardia come precisato nelle Regole di Sistema di cui alla DGR XI/2672/2019 sopracitata;

PRECISATO che, per definire le assegnazioni 2020, 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. 962 del 29/01/2020; la base dati di riferimento utilizzata deriva dai flussi informativi di attività e dai dati contabili delle singole aziende riferiti al IV° trimestre 2019– tenuto conto delle rimodulazioni derivanti dai dati pervenuti dalla Direzione Generale Welfare;

RICHIAMATO il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 962 del 29/01/2020 avente ad oggetto *"assegnazione, a favore delle Ats, Asst, Fondazioni Irccs, Inrca di Casatenovo, Areu e Agenzia dei*

ASST DI CREMA

controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R.. per l'esercizio 2020" comprensivo della scheda di assegnazione per l'ASST di Crema e delle linee guida Contabili;

PRECISATO che il Decreto del Direttore Generale Sanità n. 962 del 29/01/2020 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 A1.2020.0008452 del 10/01/2020 avente ad oggetto "Calendario prossime attività relative alla rilevazione dei dati per il Bilancio Consuntivo 2019 e per il Bilancio preventivo 2020.";

RICHIAMATA la nota regionale protocollo G1.2020.0000985 del 10/01/2020 avente ad oggetto "CCNL 2016-2018 dell'Area della Sanità (dirigenza medica, sanitaria, veterinaria e delle professioni sanitarie) sottoscritto in data 19 dicembre 2019. Rilevazione impatto economico";

RICHIAMATA la nota regionale protocollo G1.2020.0001930 del 17/01/2020 avente ad oggetto "CCNL dell'area della dirigenza medica, sanitaria, veterinaria e delle professioni sanitarie triennio 2016-2018. Costituzione dei nuovi fondi contrattuali ex art.94, art.95 e art.96 dal 01 gennaio 2020.";

RICHIAMATA la nota regionale protocollo G1.2020.0004149 del 03/02/2020 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2020 – Linee guida per la redazione del Modello A per le ATS/ASST/AREU/Agenzia dei Controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico";

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 n. 962 del 29/01/2020 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 2020 delle aziende ed enti sanitari pubblici operanti nel Sistema Sanitario Regionale deve essere inviato il giorno 13 Febbraio 2020, attraverso il portale SCRIBA, per l'invio al Sistema Informativo Nazionale;

PRECISATO che i modelli per la redazione del Bilancio Preventivo 2020 sono disponibili su SCRIBA dal 20 gennaio 2020;

PRECISATO che lo Schema di Conto Economico del Bilancio Preventivo 2020 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;

TENUTO CONTO delle linee di indirizzo e degli obiettivi economici assegnati con il decreto di assegnazione 2020;

ASST DI CREMA

PRESO ATTO che per le prestazioni di Emergenza Urgenza Extraospedaliera l'importo iscritto a bilancio di €. 966 €/000 è stato attribuito con provvedimento AREU n. 1173 del 31/01/2020;

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 962/2020;

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. 539 del 28/12/2018 avente ad oggetto "Adozione programma triennale dei lavori pubblici 2020-2022",

RICHIAMATA la 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. 435 del 31/10/2019 avente ad oggetto "Programma biennale 2020/2021 di acquisti di beni e servizi di importo superiore a 1 milione di euro.";

RICHIAMATA la deliberazione n. 75 del 13/02/2020 avente ad oggetto "Programmazione biennale acquisti di beni e servizi di importo stimato pari o superiore ad € 40.000,00 e relativo aggiornamento annuale – Biennio 2020/2021 (parte investimenti)";

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 Socio Sanitario per quanto di competenza così come previsto dall'art.3 del Decreto Legislativo 30.12.1992 n. 502 e successive modificazioni;

ASST DI CREMA

DELIBERA

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

1) di approvare il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2020, a pareggio, nelle seguenti risultanze:

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	TOT	SAN	TER	118
A) Valore della produzione				
A1) Contributi in conto esercizio	27.164.088	19.377.836	6.819.819	966.433
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	106.466.004	106.147.936	318.068	-
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.010.987	1.006.856	4.131	-
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.861.138	4.852.357	8.781	-
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	3.587.871	3.572.811	13.706	1.354
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
A9) Altri ricavi e proventi	728.014	630.053	97.961	-
TOTALE A)	143.818.102	135.587.849	7.262.466	967.787
B) Costi della produzione				
B1) Acquisti di beni	25.729.723	24.114.519	1.601.364	13.840
B2) Acquisti di servizi	17.898.035	17.312.354	585.681	-
B3) Acquisti di servizi non sanitari	14.989.961	14.620.300	353.148	16.513
B4) Manutenzione e riparazione	3.622.091	3.556.293	65.796	2
B5) Godimento di beni di terzi	772.988	620.802	152.186	-
B6) Costi del personale	69.346.413	64.279.110	4.192.131	875.172
B7) Oneri diversi di gestione	1.207.976	1.199.948	8.028	-
B8) Ammortamenti	3.994.701	3.979.404	13.873	1.424
B9) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-
B10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
B11) Accantonamenti	1.350.778	1.346.578	4.200	-
TOTALE B)	138.912.666	131.029.308	6.976.407	906.951
Differenza tra valore e costi della produzione	4.905.436	4.558.541	286.059	60.836
C) Proventi e oneri finanziari				
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	-	-	-	-
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	-	-	-
TOTALE C)	-	-	-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
D1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D2) Svalutazioni	-	-	-	-
TOTALE D)	-	-	-	-
E) Proventi e oneri straordinari				
E1) Proventi straordinari	-	-	-	-
E2) Oneri straordinari	-	-	-	-
TOTALE E)	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte	4.905.436	4.558.541	286.059	60.836
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio				
Y1) IRAP	4.875.957	4.529.505	285.616	60.836
Y2) IRES	29.479	29.036	443	-
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
TOTALE Y)	4.905.436	4.558.541	286.059	60.836
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-

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
- 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)
- Prospetto Stranieri STP
- Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92
- Dettaglio Sopravvenienze e insussistenze per beni e servizi
- 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 DDGS n. 962 del 29/01/2020;

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

ASST DI CREMA

5) 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

ASST DI CREMA

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

Proposta di deliberazione dell'UOC Programmazione Bilancio e Contabilità

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2020

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)

Data, 13/02/2020

ASST DI CREMA