

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 791

del 20/12/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2024 ATS VAL
PADANA

IL DIRETTORE GENERALE – Dott. Salvatore Mannino

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.

Dott.ssa Lorella Biancifiori

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SANITARIO F.F.

Dott.ssa Mara Chiara Martinelli

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO F.F.

Dott. Salvatore Speciale

Responsabile del procedimento: Dott.ssa Elena Rossi

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che con DGR n. X/4770 del 10.12.2015 è stata costituita l'Agenzia della Tutela della Salute (ATS) della Val Padana, in attuazione della L.R. 23/2015, in cui sono confluite le ASL della Provincia di Cremona e di Mantova, con scorporo di alcune attività verso le ASST del territorio;

Vista la DGR n. XII/1511 del 13.12.2023 portante "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario per l'esercizio 2024 – quadro economico programmatico" con la quale sono state fornite indicazioni specifiche per gli Enti Sanitari del Sistema Socio-Sanitario regionale in tema di bilanci, gestione finanziaria ed efficientamento della spesa;

Visto il Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 20355 del 19.12.2023 ad oggetto "Assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento del sistema sanitario per l'esercizio 2024", con la definizione dei valori dei ricavi e dei costi suddivisi per i principali fattori produttivi che sono da ritenersi limite vincolante ed invalicabile, così come di seguito esposto:

Sezione A – Assegnazione e validazione contributi regionali

Finanziamento di parte corrente.....	€ 1.016.451.022
Finanziamento di parte corrente Assi.....	€ 209.496.673
Funzioni non tariffate.....	€ 4.639.289
Altri contributi in c/esercizio – FSR indistinto.....	€ 2.634.156
Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari.....	€ 32.000
Contributi in c/esercizio – FSR vincolato.....	€ 6.258.922
Contributi in c/esercizio – Extra Fondo.....	€ 1.390.050
Mobilità attiva extraregione da privato.....	€ 17.974.045

Sezione B – Validazione ricavi e altri contributi

Entrate proprie.....	€ 9.191.440
Proventi Finanziari e Straordinari.....	€ 15.854.587
Utilizzi Contributi anni precedenti.....	€ 103.059

Sezione C – Costi di sistema

Prestazioni di ricovero.....	€ 435.556.274
Prestazioni di specialistica ambulatoriale.....	€ 205.489.749
Prestazioni di neuropsichiatria infantile.....	€ 9.506.106
Prestazioni di assistenza territoriale psichiatrica.....	€ 27.240.464
Farmaci FILE F.....	€ 119.049.412
Farmaceutica convenzionata e spesa per acquisti diretti.....	€ 171.094.502
MMG, PLS, MCA.....	€ 217.080
Protesica in convenzione e non in convenzione.....	€ 10.807.548

Sezione D – Costi a gestione diretta	€ 305.105.304
<i>(di cui Prestazioni Socio Sanitarie)</i>	<i>€ 209.528.673</i>

Richiamate le Linee guida per la redazione del bilancio di cui ai seguenti protocolli:

- linee guida Piano Investimenti 2024 trasmesse dalla Competente U.O. della DG Welfare attraverso la piattaforma SCRIBA in data 24.11.2023;
- nota Regione Lombardia Protocollo G1.2023.0050186 del 15.12.2023 "Bilancio di Previsione 2024. Linee guida di compilazione sul costo del personale";

Dato atto che:

- l'agenzia può inserire i propri ricavi e costi in caso di contributi in conto esercizio da altri enti pubblici, da privati e/o di utilizzi di contributi di anni precedenti con evidenza di atti ufficiali aziendali e conseguente asseverazione da parte dal Collegio Sindacale;
- l'Attività Libero Professionale (sia ricavi che costi) è prevista in linea con i livelli di attività dell'anno 2023, con conferma del margine positivo;

Richiamati i propri Decreti:

- Decreto n. 200 del 30/03/2023 avente ad oggetto “Approvazione programma triennale dei lavori pubblici ai sensi dell’art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e del D.M. del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 24 ottobre 2014 – triennio 2023-2025;
- Decreto n. 202 del 30/03/2023 avente ad oggetto “Approvazione programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario pari o superiore a 40.000,00 euro ai sensi dell’art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e del D.M. del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 24 ottobre 2014 – biennio 2023/2024”;
- Decreto n. 631 del 27/10/2022 avente ad oggetto “Approvazione programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario superiore a 1 milione di euro, ai sensi dell’art. 21 comma 6 del D.Lgs. 50/2016 - biennio 2023/2024”;

Precisato che il piano dei flussi di cassa prospettici, da includere ai sensi dall’art. 25, comma 2 del D.Lgs. 118/2011 nel bilancio preventivo economico annuale, è stato redatto secondo lo schema fornito dal D.Lgs. stesso, con la compilazione del foglio Rendiconto finanziario, nel quale la colonna 2023 è compilata in riferimento ad una stima di chiusura;

Dato atto dell’istruttoria condotta dalla S.C. Bilancio, programmazione finanziaria e contabilità dell’ATS, d’intesa con i Responsabili dei Dipartimenti e Servizi, per la formulazione delle previsioni economiche, con evidenza del rispetto dei vincoli delle entrate proprie e dei costi;

Ritenuto pertanto di approvare, nei termini e nei modi indicati dalla Regione Lombardia, il Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2024;

Vista l’attestazione della dott.ssa Elena Rossi nella duplice veste di responsabile del procedimento amministrativo e di Direttore della S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità in ordine alla regolarità tecnica, alla legittimità ed alla regolarità contabile del presente atto;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo F.F., Sanitario F.F. e Sociosanitario F.F.;

D E C R E T A

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2024, composto dal presente Decreto e dai seguenti documenti, allegati quale parte integrante e sostanziale:
 1. Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sanitaria e Socio Sanitaria (corredata della certificazione del rispetto del limite percentuale di cui agli articoli 70 e 72 CCNL 2 novembre 2022);
 2. Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sociale;
 3. Relazione del Direttore Generale;
 4. Bilancio (comprensivo del Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema fornito dal D.Lgs. 118/21 nel foglio “Rendiconto finanziario”);
 5. Schema di dettaglio Contributi Vincolati;
 6. Tabella dettaglio Altre Prestazioni;
 7. Tabella di dettaglio Accantonamenti;
 8. Tabella dettaglio Oneri e Proventi Straordinari;
 9. Modello A: dettaglio Costi del Personale;
 10. Modello SINT ATS;
 11. Piano degli Investimenti;
 12. Allegato Piano Investimenti (Relazione al Piano stesso, Dichiarazione di coerenza del Piano Investimenti e allegati Decreti n. 200/2023 e 202/2023 citati in premessa);
 13. Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
 14. Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per Beni e Servizi;

secondo le risultanze riepilogate nel seguente schema di sintesi:

Codice e descrizione voci CONTO ECONOMICO	Bilancio preventivo 2024 Complessivo	Bilancio preventivo 2024 attività sanitaria	Bilancio preventivo 2024 attività assistenziale
A) Valore della produzione			
A1) Contributi in conto esercizio	1.241.253.426,00	1.240.902.112,00	351.314,00
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.785.897,00	646.680,00	9.139.217,00
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	26.633.203,00	26.633.203,00	-
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	520.488,00	520.488,00	-
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	-	-	-
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.110.744,00	1.110.744,00	-
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A9) Altri ricavi e proventi	287.284,00	287.284,00	-
TOTALE A)	1.279.591.042,00	1.270.100.511,00	9.490.531,00
B) Costi della produzione			
B1) Acquisti di beni	24.718.538,00	24.718.538,00	-
B2) Acquisti di servizi	1.206.607.849,00	1.197.372.318,00	9.235.531,00
B3) Acquisti di servizi non sanitari	9.897.828,00	9.642.828,00	255.000,00
B4) Manutenzione e riparazione	2.202.206,00	2.202.206,00	-
B5) Godimento di beni di terzi	1.388.573,00	1.388.573,00	-
B6) Costi del personale	44.509.142,00	44.509.142,00	-
B7) Oneri diversi di gestione	1.087.228,00	1.087.228,00	-
B8) Ammortamenti	1.438.003,00	1.438.003,00	-
B9) Svalutazione dei crediti	-	-	-
B10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
B11) Accantonamenti	1.364.159,00	1.364.159,00	-
TOTALE B)	1.293.213.526,00	1.283.722.995,00	9.490.531,00
Differenza tra valore e costi della produzione	- 13.622.484,00	- 13.622.484,00	-
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	15.854.587,00	15.854.587,00	-
E2) Oneri straordinari	-	-	-
TOTALE E)	15.854.587,00	15.854.587,00	-
Risultato prima delle imposte	2.232.103,00	2.232.103,00	-
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio			
Y1) IRAP	2.203.569,00	2.203.569,00	-
Y2) IRES	28.534,00	28.534,00	-
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
TOTALE Y)	2.232.103,00	2.232.103,00	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-

2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per l'acquisizione del parere secondo quanto disposto dall'art. 12 comma 14 della L.R. 33/2009;
3. di dare atto che il presente Bilancio verrà trasmesso alla Regione Lombardia obbligatoriamente ed esclusivamente attraverso la Piattaforma Bilanci WEB di cui al progetto SCRIBA;
4. di dare atto che il presente provvedimento è soggetto al controllo della Giunta Regionale secondo quanto disposto dall'art. 17 della L.R. 33/2009;
5. di disporre, a cura della SC Affari Generali e Legali, la pubblicazione all'Albo on-line ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e nel rispetto del Regolamento UE 679/2016.

Firmato digitalmente
Dott. Salvatore Mannino