

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 94

del 19/02/2021

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2021 ATS
VAL PADANA

IL DIRETTORE GENERALE – Dott. Salvatore Mannino

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Alessandro Cominelli

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SANITARIO

Dott.ssa Silvana Cirincione

Acquisito il parere favorevole del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO

Dott.ssa Carolina Maffezzoni

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'Agenda 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. XI/4232 del 29.01.2021 portante "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2021" 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. 1720 del 12.02.2021 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 2021";

Visto altresì il Decreto n. 2117 del 18.02.2021 ad oggetto "Modifica ed integrazione del Decreto n. 1720 del 12.02.2021 per quanto relativo alla assegnazione a favore delle ATS, ASST e Fondazioni IRCCS delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2021", 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.....	€ 1.005.013.077
Finanziamento di parte corrente Assi.....	€ 198.373.294
Funzioni non tariffate.....	€ 4.747.698
Altri contributi in c/esercizio – FSR indistinto.....	€ 2.865.519
Contributi in c/esercizio – Extra Fondo.....	€ 1.165.003
Mobilità attiva extraregione da privato.....	€ 10.027.115

Sezione B – Validazione ricavi e altri contributi

Entrate proprie.....	€ 8.561.361
Utilizzi Contributi anni precedenti.....	€ 1.126.631

Sezione C – Costi di sistema

Prestazioni di ricovero.....	€ 417.986.764
Prestazioni di specialistica ambulatoriale.....	€ 185.749.500
Prestazioni di neuropsichiatria infantile.....	€ 7.151.800
Prestazioni di assistenza territoriale psichiatrica.....	€ 25.775.150
Farmaci FILE F.....	€ 82.020.475
Farmaceutica convenzionata e spesa per acquisti diretti.....	€ 156.845.660
MMG, PLS, MCA.....	€ 72.194.616
Protesica in convenzione e non in convenzione.....	€ 10.507.015

Sezione D – Costi a gestione diretta.....	€ 273.684.418
<i>(di cui Prestazioni Socio Sanitarie)</i>	<i>€ 199.499.925</i>

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

- linee guida per la presentazione del Modello A – Bilancio di Previsione 2021 trasmesse dalla Competente U.O. della DG Welfare;
- nota prot. G1.2021.0001076 del 12/01/2021 CCNL 2016-2018 del personale dell'Area delle Funzioni Locali – III. Sezione Dirigenza PTA (dirigenza professionale, tecnica ed amministrativa) sottoscritto in data 17 dicembre 2020. Rilevazione impatto economico;
- nota prot. G1.2021.0008401 del 09/02/2021 CCNL relativo al personale dell'Area delle Funzioni Locali – III Sezione Dirigenza PTA, triennio 2016-2018, sottoscritto in data 17 dicembre 2020. Costituzione dei nuovi Fondi Contrattuali art. 90 e 91;
- linee tecniche Piano Investimenti 2021 trasmesse dalla Competente U.O. della DG Welfare attraverso la piattaforma SCRIBA in data 22.01.2021;

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 2020;

Richiamati i propri decreti:

- Decreto n. 142 del 26/3/2020 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 2020-2022";
- Decreto n. 172 del 30/3/2020 avente ad oggetto "Approvazione programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario pari o superiore a 40.000 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 2020-2021";
- Decreto n. 612 del 30/12/2020 avente ad oggetto "Aggiornamento programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario pari o superiore a 40.000 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 2020-2021";

Ricordato che ai sensi dall'art. 25, comma 2 del D.Lgs. 118/2011 il bilancio preventivo economico annuale include un piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema fornito dal D.Lgs. stesso, e precisato che il Piano dei flussi di cassa prospettici è previsto in invio differito il giorno 3 marzo 2021 con caricamento nell'apposita sezione di SCRIBA unitamente alla relazione di accompagnamento;

Dato atto dell'istruttoria condotta dall'UOC Servizio Economico Finanziario 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 2021;

Vista l'attestazione della dott.ssa Elena Rossi nella veste di responsabile del procedimento e di Responsabile dell'UOC Servizio Economico Finanziario in ordine alla regolarità tecnica, alla legittimità ed alla regolarità contabile del presente atto;

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

D E C R E T A

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2021, 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 57 e 59 del CCNL 21 maggio 2018);
 2. Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sociale;
 3. Relazione del Direttore Generale;
 4. Bilancio;
 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. Tabelle di dettaglio MMG/PDF/CA;
11. Modello SINT ATS;
12. Piano degli Investimenti;
13. Allegato Piano Investimenti (Relazione al Piano stesso, Dichiarazione di coerenza del Piano Investimenti e allegati Decreti n.142 del 26/03/2020, n. 172 del 30/03/2020 e n. 612 del 30/12/2020 citati in premessa);
14. Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
15. Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per Beni e Servizi;
16. Allegato B Covid;
17. Nota Allegato B Covid;

secondo le risultanze riepilogate nel seguente schema di sintesi:

Cod.	Descrizione Conto	Bilancio preventivo 2021 Complessivo	Bilancio preventivo 2021 attività sanitaria	Bilancio preventivo 2021 attività assistenziale
A1	Contributi in conto esercizio	1.218.460.632	1.212.247.328	6.213.304
A2	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
A3	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.587.520	1.337.067	7.250.453
A4	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	18.031.665	18.031.665	0
A5	Concorsi, recuperi e rimborsi	349.817	349.817	0
A6	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0	0	0
A7	Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	866.105	866.105	0
A8	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A9	Altri ricavi e proventi	526.994	526.994	0
	TOTALE A) Valore della produzione	1.246.822.733	1.233.358.976	13.463.757
B1	Acquisti di beni	20.565.146	20.565.146	0
B2	Acquisti di servizi	1.165.640.250	1.152.334.493	13.305.757
B3	Acquisti di servizi non sanitari	7.693.065	7.535.065	158.000
B4	Manutenzione e riparazione	1.830.038	1.830.038	0
B5	Godimento di beni di terzi	894.182	894.182	0
B6	Costi del personale	44.415.114	44.415.114	0
B7	Oneri diversi di gestione	1.090.290	1.090.290	0
B8	Ammortamenti	1.253.663	1.253.663	0
B9	Svalutazione dei crediti	0	0	0
B10	Variazione delle rimanenze	0	0	0
B11	Accantonamenti	1.151.003	1.151.003	0
	TOTALE B) Costo della produzione	1.244.532.751	1.231.068.994	13.463.757
	Differenza tra valore e costi della produzione	2.289.982	2.289.982	0
C	C) Proventi e oneri finanziari	0	0	0
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
E	E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0
	Risultato prima delle imposte	2.289.982	2.289.982	0
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.289.982	2.289.982	0
	Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0

2. di posticipare l'invio del Piano dei Flussi di Cassa Prospettici rispetto al bilancio, con caricamento dello stesso su SCRIBA, corredato dalla relativa relazione, il 3.03.2021;
3. 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;
4. 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;
5. 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;
6. di disporre, a cura dell'UOC Affari Generali, Legali e Istituzionali, 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