

Cl.: 1.1.02

DELIBERAZIONE n. 549

del 20/12/2024

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2025 ATS VAL
PADANA

Responsabile del procedimento: Elena Rossi

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che:

- la L.R. n. 23 dell'11/08/2015 recante "Evoluzione del Sistema Socio Sanitario Lombardo" ha disposto la costituzione delle nuove Agenzie in luogo delle ex ASL;
- con DGR n. X/4470 del 10/12/2015 è stata costituita l'Agenzia di Tutela della Salute (ATS) della Val Padana con effetto dall'01/01/2016, in attuazione della L.R. n. 23/2015;
- con Delibera ATS Val Padana n. 466 del 25/10/2024 si è preso atto della D.G.R. n. XII/3229 del 21/10/2024 di approvazione da parte di Regione Lombardia dell'aggiornamento del Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) 2022-2024;

Visto il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" che al titolo II detta Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario;

Vista la D.G.R. n. XII/3670 del 16/12/2024 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2025 – quadro economico programmatico";

Visto il Decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 20032 del 18/12/2024 avente ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Sociosanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2025" con la definizione dei valori dei ricavi e dei costi suddivisi per i principali fattori produttivi che sono da ritenersi limite vincolante ed invalicabile;

Vista la nota di Regione Lombardia – Direzione Centrale Bilancio e Finanza - prot. A1.2024.0657404 del 15/11/2024 che ha fissato il 20/12/2024 quale termine per l'approvazione dei Bilanci Preventivi Economici 2025;

Dato atto che tramite il portale Scriba sono state rese disponibili le tabelle analitiche di dettaglio delle assegnazioni 2025 da parte di Regione Lombardia;

Richiamate:

- le linee guida Piano Investimenti 2025 trasmesse dalla Competente U.O. della DG Welfare attraverso la piattaforma SCRIBA in data 25/11/2024;
- la nota Regione Lombardia Protocollo n. G1.2024.0046960 del 13/12/2024 "Bilancio Preventivo 2025. Linee guida di compilazione sul costo del personale";

Richiamati gli atti di ATS Val Padana:

- 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";
- Deliberazione n. 122 del 27/03/2024 avente ad oggetto "Approvazione programmi triennali dei lavori e degli acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 – triennio 2024-2026";
- Deliberazione n. 471 del 25/10/2024 avente ad oggetto "Approvazione programma triennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario superiore a 1 milione di euro, ai sensi dell'art. 37 comma 6 lett. c) e allegato I.5, art. 6 comma 12, art. 7 comma 5 del D.Lgs. 36/2023 – triennio 2024-2026";

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 2024 è compilata in riferimento ad una stima di chiusura;

Considerato che la S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità ha predisposto il Bilancio Preventivo Economico per l'anno 2025, relativo alle gestioni dell'ATS sanitaria e socio-assistenziale (e complessivo dell'Agenzia) - con indicazione dettagliata nelle relazioni accompagnatorie dei criteri e delle modalità di predisposizione del medesimo - nei termini e nei modi indicati dalla Regione Lombardia, di cui alla tabella allegata quale parte integrale e sostanziale del presente atto deliberativo;

Acquisita, tramite siglatura dell'atto, la dichiarazione di legittimità della presente deliberazione, da parte del Direttore S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità proponente il presente provvedimento;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, Sanitario e Sociosanitario, ai sensi del D. Lgs. 502/1992 e s.m.i. e della LR 33/2009 e s.m.i.;

D E L I B E R A

Per le motivazioni di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritte:

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico Esercizio 2025, come risulta dai seguenti documenti, allegati al presente atto di approvazione del bilancio stesso quali parti integranti e sostanziali:
 - 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);
 - Nota Integrativa Descrittiva Gestione Sociale;
 - Relazione del Direttore Generale;
 - Bilancio (comprensivo del Piano dei flussi di cassa prospettici, redatto secondo lo schema fornito dal D.Lgs.118/21 nel foglio "Rendiconto finanziario");
 - Schema di dettaglio Contributi Vincolati;
 - Tabella dettaglio Altre Prestazioni;
 - Tabella di dettaglio Accantonamenti;
 - Tabella dettaglio Oneri e Proventi Straordinari;
 - Modello A: dettaglio Costi del Personale;
 - Modello SINT ATS;
 - Piano degli Investimenti;
 - Allegato Piano Investimenti (Relazione al Piano stesso, Dichiarazione di coerenza del Piano Investimenti e allegati Decreti n. 200/2023, 122/2024 e 471/2024 citati in premessa);
 - Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
 - Dettaglio sopravvenienze e insussistenze per Beni e Servizi;

secondo le risultanze riepilogate nella tabella allegata quale parte integrale e sostanziale del presente provvedimento;

2. di dare atto che il Bilancio è soggetto alle valutazioni del Collegio Sindacale secondo quanto disposto dall'art. 12 c. 14 della L.R. 33/2009;
3. di demandare alla S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità la trasmissione del Bilancio a Regione Lombardia obbligatoriamente ed esclusivamente attraverso la Piattaforma Bilanci WEB di cui al progetto SCRIBA in data 20 dicembre 2024;
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 del presente provvedimento all'Albo on-line ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e nel rispetto del Regolamento UE 679/2016.

Il Direttore Generale
Firmato digitalmente
Ida Maria Ada Ramponi

Il Direttore Amministrativo
Firmato digitalmente
Domenico Versace

Il Direttore Sanitario
Firmato digitalmente
Piero Superbi

Il Direttore Sociosanitario
Firmato digitalmente
Diego Maltagliati

| Codice e descrizione voci CONTO ECONOMICO | Bilancio preventivo 2025 Complessivo | Bilancio preventivo 2025 attività sanitaria | Bilancio preventivo 2025 attività assistenziale |
|---|---|--|--|
| A) Valore della produzione | | | |
| A1) Contributi in conto esercizio | 1.312.564.581 | 1.311.896.664 | 667.917 |
| A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti | 0 | 0 | 0 |
| A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti | 22.905.026 | 14.697.290 | 8.207.736 |
| A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria | 39.994.609 | 39.994.609 | 0 |
| A5) Concorsi, recuperi e rimborsi | 380.944 | 380.944 | 0 |
| A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) | 0 | 0 | 0 |
| A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio | 1.160.626 | 1.160.626 | 0 |
| A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| A9) Altri ricavi e proventi | 250.700 | 250.700 | 0 |
| TOTALE A) | 1.377.256.486 | 1.368.380.833 | 8.875.653 |
| B) Costi della produzione | | | |
| B1) Acquisti di beni | 35.458.990 | 35.458.990 | 0 |
| B2) Acquisti di servizi | 1.275.497.875 | 1.266.822.222 | 8.675.653 |
| B3) Acquisti di servizi non sanitari | 11.582.614 | 11.382.614 | 200.000 |
| B4) Manutenzione e riparazione | 2.622.081 | 2.622.081 | 0 |
| B5) Godimento di beni di terzi | 1.471.612 | 1.471.612 | 0 |
| B6) Costi del personale | 43.918.684 | 43.918.684 | 0 |
| B7) Oneri diversi di gestione | 1.071.050 | 1.071.050 | 0 |
| B8) Ammortamenti | 1.478.115 | 1.478.115 | 0 |
| B9) Svalutazione dei crediti | 0 | 0 | 0 |
| B10) Variazione delle rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| B11) Accantonamenti | 1.936.294 | 1.936.294 | 0 |
| TOTALE B) | 1.375.037.315 | 1.366.161.662 | 8.875.653 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 2.219.171 | 2.219.171 | 0 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari | 0 | 0 | 0 |
| C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE C) | 0 | 0 | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| D1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| D2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE D) | 0 | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| E1) Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 |
| E2) Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE E) | 0 | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte | 2.219.171 | 2.219.171 | 0 |
| Y) Imposte sul reddito dell'esercizio | | | |
| Y1) IRAP | 2.190.637 | 2.190.637 | 0 |
| Y2) IRES | 28.534 | 28.534 | 0 |
| Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc) | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE Y) | 2.219.171 | 2.219.171 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |