

Cl.: 1.1.02

DECRETO n. 101

del 14/02/2022

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2022 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 SOCIO SANITARIO

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'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. XI/5941 del 07.02.2022 portante "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2022" 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. 1492 dell'11.02.2022 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 di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2022", 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.....	€ 1.086.335.432
Finanziamento di parte corrente Assi.....	€ 206.584.505
Funzioni non tariffate.....	€ 4.681.649
Altri contributi in c/esercizio – FSR indistinto.....	€ 3.876.130
Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari.....	€ 200.000
Contributi in c/esercizio – Extra Fondo.....	€ 1.011.734
Mobilità attiva extraregione da privato.....	€ 30.432.040

Sezione B – Validazione ricavi e altri contributi

Entrate proprie.....	€ 8.103.544
Utilizzi Contributi anni precedenti.....	€ 2.814.682

Sezione C – Costi di sistema

Prestazioni di ricovero.....	€ 449.387.368
Prestazioni di specialistica ambulatoriale.....	€ 202.320.392
Prestazioni di neuropsichiatria infantile.....	€ 7.451.899
Prestazioni di assistenza territoriale psichiatrica.....	€ 26.185.425
Farmaci FILE F.....	€ 106.448.601
Farmaceutica convenzionata e spesa per acquisti diretti.....	€ 160.598.292
MMG, PLS, MCA.....	€ 73.440.395
Protesica in convenzione e non in convenzione.....	€ 11.076.033

Sezione D – Costi a gestione diretta..... € 307.173.127

(di cui Prestazioni Socio Sanitarie) € 207.911.136

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

- linee guida Piano Investimenti 2022 trasmesse dalla Competente U.O. della DG Welfare attraverso la piattaforma SCRIBA in data 12.01.2022;
- nota Regione Lombardia Protocollo J2.2022.0001329 del 25.01.2022 "Indicazioni per la redazione del bilancio preventivo economico 2022 ATS - gestione sociale";
- nota Regione Lombardia Protocollo G1.2022.0009107 del 10.02.2022 "Bilancio di Previsione 2022. 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 2021;

Richiamati i propri decreti:

- Decreto n. 169 del 30/3/2021 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 2021-2023;
- Decreto n. 168 del 30/3/2021 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 2021-2022;

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 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 2022;

Vista l’attestazione della dott.ssa Elena Rossi nella duplice 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 2022, 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. 168 e n. 169 del 30/03/2021 citati in premessa);
 14. Rendicontazione indennizzi ex legge 210/92;
 15. 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 2022 Complessivo	Bilancio preventivo 2022 attività sanitaria	Bilancio preventivo 2022 attività assistenziale
A) Valore della produzione			
A1) Contributi in conto esercizio	1.308.781.804	1.302.814.514	5.967.290
A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0
A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11.238.654	3.929.931	7.308.723
A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	37.906.018	37.906.018	0
A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	352.775	352.775	0
A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	0	0	0
A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	1.052.830	1.052.830	0
A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A9) Altri ricavi e proventi	547.986	547.986	0
TOTALE A)	1.359.880.067	1.346.604.054	13.276.013
B) Costi della produzione			
B1) Acquisti di beni	22.747.159	22.747.159	0
B2) Acquisti di servizi	1.277.388.083	1.264.368.070	13.020.013
B3) Acquisti di servizi non sanitari	6.460.353	6.204.353	256.000
B4) Manutenzione e riparazione	2.027.000	2.027.000	0
B5) Godimento di beni di terzi	1.180.000	1.180.000	0
B6) Costi del personale	43.620.601	43.620.601	0
B7) Oneri diversi di gestione	1.074.415	1.074.415	0
B8) Ammortamenti	1.412.940	1.412.940	0
B9) Svalutazione dei crediti	0	0	0
B10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
B11) Accantonamenti	1.760.723	1.760.723	0
TOTALE B)	1.357.671.274	1.344.395.261	13.276.013
Differenza tra valore e costi della produzione	2.208.793	2.208.793	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	2.208.793	2.208.793	0
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio			
Y1) IRAP	2.178.450	2.178.450	0
Y2) IRES	30.343	30.343	0
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
TOTALE Y)	2.208.793	2.208.793	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;
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