



Sistema Socio Sanitario

Regione
Lombardia

ASST Lariana

Direzione Generale
Azienda Socio Sanitaria Territoriale LarianaSegreteria 031.585.9471 - Fax 031.585.9892
dir.gen@asst-lariana.it**Deliberazione n. 129 del 12 febbraio 2020**

OGGETTO: Approvazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2020

L'anno 2020, addì 12 del mese di febbraio in Como, nella sede dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana, il Direttore Generale dr. Fabio Banfi prende in esame l'argomento in oggetto e delibera quanto segue con l'assistenza del Direttore Amministrativo dott. Andrea Pellegrini, del Direttore Sanitario dr. Matteo Socio e del Direttore Sociosanitario dr.ssa Raffaella Ferrari

IL DIRETTORE GENERALE

Richiamata la DGR n. XI/2672 del 16.12.2019 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario Regionale per l'esercizio 2020" contenente nell'allegato le "regole di gestione del servizio sociosanitario 2020";

Visto il decreto n. 962 del 29/01/2020 avente ad oggetto "Assegnazione a favore delle ATS, ASST, fondazioni IRCCS, INCRA di Casatenovo, AREU e Agenzia dei controlli delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2020" relativo all'assegnazione per l'anno 2020 del finanziamento di parte corrente;

Viste le note di Regione Lombardia 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 e la nota 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 del Controllo del SSSL e Fondazioni IRCCS di diritto pubblico.", pubblicate da Regione Lombardia su SCRIBA e le ulteriori specifiche per la definizione dei valori dei ricavi e dei costi suddivisi per fattori produttivi da indicare nel Bilancio Preventivo Economico 2020, contenute nel decreto n. 962 del 29/01/2020 succitato;

Vista la nota AREU prot. n. 1173 del 31.01.2020 che comunica l'importo riconosciuto per le attività di emergenza urgenza extraospedaliera svolte dall'azienda per l'anno 2020 e quantificato in euro 16.961.271,00 confermato dallo stesso decreto n.962 del 29/01/2020;

preso atto che tali regole di sistema confermano una maggiore responsabilizzazione di tutti gli attori del sistema aumentando in particolare i livelli di responsabilità a livello locale e definendo per le Aziende Socio Sanitarie Territoriali un obiettivo di equilibrio economico basato su assegnazioni di budget del valore della produzione e dei costi di produzione;

viste le schede allegate, quale parte integrante ai Decreto n.962 del 29/01/2020 sopraindicato, contenente gli importi assegnati per l'anno 2020, utili alla predisposizione del Bilancio Preventivo Economico 2020, che qui si intendono riportate e trascritte.

Atteso che in linea con quanto disposto, questa Azienda Socio Sanitaria Territoriale ha :

1. definito i ricavi della produzione in coerenza con il decreto di assegnazione, le "Prestazioni Sanitarie" sono state validate dall'ATS dell'Insubria come da scheda agli atti dell'azienda;
2. definito lo schema di dettaglio dei contributi vincolati;
3. concordato con gli erogatori di riferimento le prestazioni intercompany;
4. rispettato il tetto della spesa farmaceutica e dei dispositivi medici così come previsto negli allegati alla DGR XI/2672 del 16.12.2019 compilando e caricando in SCRIBA l'apposita tabella CND;
5. presentato il piano degli investimenti anno 2020;
6. preso atto delle schede di raccordo economico-finanziario-stima fabbisogno finanziario BPE 2020 V1 sez. sanitario, sez. territoriale e schede di raccordo economico-finanziario investimenti protesica BPE

2020, nonché delle indicazioni per il Budget di cassa BPE 2020 e relativa relazione da caricare, come da linee guida, il 24/02/2020 sulla piattaforma regionale SCRIBA;

7. definito il mod. A del dettaglio dei costi del personale;
8. predisposto la relazione del Direttore Generale, l'allegato al piano investimenti, le note integrative descrittive relative al bilancio gestione sanitaria e territoriale;
9. predisposto il bilancio relativo all'attività di Emergenza Urgenza AREU con la rispettiva nota integrativa;
10. Redatto i bilanci preventivi economici delle diverse attività, Attività Sanitaria, Attività Territoriale, Attività 118, secondo le disposizioni del D.Lgs 118/2011 e con le risorse assegnate dal Decreto n.962 del 29/01/2020 che ha definito tra l'altro le principali voci di costo e gli obiettivi economici assegnati all'Azienda Socio Sanitaria Territoriale;

Dato atto che il bilancio preventivo economico per l'anno 2020, redatto sulla base delle norme di cui sopra, ha prodotto le seguenti risultanze economiche, che di seguito si riportano:

Bilancio Preventivo (D.Lgs.23/6/2011 - 118) Anno 2020

Nome dell'Azienda

712 ASST LARIANA

Dati in €. - Anno 2020

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo complessivo	Bilancio Preventivo Attività Sanitaria	Bilancio Preventivo Attività Territoriale	Bilancio Preventivo Attività 118	Preconsuntivo complessivo	variazioni 2020/2019 importi
A	A) Valore della produzione	a=b+c+d	b	c	d	e	f=a-e
A1	A1) Contributi in conto esercizio	135.036.754	87.255.574	30.819.909	16.961.271	137.957.279	-2.920.525
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	117.756.181	86.936.272	30.819.909	-	121.062.751	-3.306.570
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	17.280.573	319.302	-	16.961.271	16.855.028	425.545
A.1.b.1	A.1.b.1) Contributi da Regione (extrafondo) - vincolati	319.302	319.302	-	-	212.329	106.973
A.1.b.2	A.1.b.2) Contributi da Regione (extrafondo) - Risorse agg.regionali cop. LEA	-	-	-	-	-	-
A.1.b.3	A.1.b.3) Contributi da Regione (extrafondo) - Risorse agg.regionali cop. extra LEA	-	-	-	-	-	-
A.1.b.4	A.1.b.4) Contributi da Regione (extrafondo) - altro	-	-	-	-	-	-
A.1.b.5	A.1.b.5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extrafondo) - altro	16.961.271	-	-	16.961.271	16.642.699	318.572
A.1.b.6	A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-
A.1.c	A.1.c) Contributi in conto esercizio - per ricerca	-	-	-	-	-	-
A.1.c.1	A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
A.1.c.2	A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-
A.1.c.3	A.1.c.3) da Regione e altri enti pubblici	-	-	-	-	-	-
A.1.c.4	A.1.c.4) da privati	-	-	-	-	-	-
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	-	-	-	-	39.500	- 39.500

A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-	-
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	73.624	- 73.624
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	216.394.954	215.459.819	935.135	-	217.983.597	- 1.588.643
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	207.783.921	207.721.161	62.760	-	209.308.178	- 1.524.257
A.4.b	A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	6.799.663	6.514.884	284.779	-	6.875.259	- 75.596
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	1.811.370	1.223.774	587.596	-	1.800.160	11.210
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.361.093	3.780.743	573.350	7.000	4.438.993	- 77.900
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	7.958.670	7.853.187	105.483	-	7.958.670	-
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	17.835.961	15.018.957	2.374.000	443.004	18.348.592	- 512.631
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
A9	A9) Altri ricavi e proventi	743.146	682.313	60.833	-	743.739	- 593
A_T	TOTALE A)	382.330.578	330.050.593	34.868.710	17.411.275	387.504.494	- 5.173.916
B	B) Costi della produzione	-	-	-	-	-	-
B1	B1) Acquisti di beni	78.017.483	68.576.388	9.315.185	125.910	80.069.659	- 2.052.176
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	76.370.301	67.138.470	9.135.621	96.210	78.419.747	- 2.049.446
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	1.647.182	1.437.918	179.564	29.700	1.649.912	- 2.730
B2	B2) Acquisti di servizi	34.015.635	17.387.728	5.930.265	10.697.642	34.591.911	- 576.276
B.2.a	B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	314.824	-	-	314.824	331.744	- 16.920
B.2.b	B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-	-	-
B.2.c	B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale	4.220.782	4.134.968	85.814	-	4.210.960	9.822
B.2.d	B.2.d) Acquisto servizi sanitari - Assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-	-
B.2.e	B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Assistenza integrativa	118.861	-	118.861	-	118.861	-
B.2.f	B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Assistenza protesica	3.177.529	-	3.177.529	-	3.409.741	- 232.212
B.2.g	B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-
B.2.h	B.2.h) Acquisto prestazioni psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-
B.2.i	B.2.i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-	-
B.2.j	B.2.j) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	11.831.030	423.530	1.127.000	10.280.500	11.770.530	60.500
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-

B.2.m	B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero professionale (Intramoenia)	6.261.785	5.843.942	417.843	-	6.256.612	5.173
B.2.n	B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	165.000	-	165.000	-	165.000	-
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.874.342	1.400.349	473.993	-	2.041.817	- 167.475
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.051.482	5.584.939	364.225	102.318	6.286.646	- 235.164
B.2.q	B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-	-
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	37.863.204	36.850.548	733.457	279.199	38.050.598	- 187.394
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	37.515.091	36.540.341	722.573	252.177	37.715.991	- 200.900
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	105.607	101.907	-	3.700	101.423	4.184
B.3.c	B.3.c) Formazione	242.506	208.300	10.884	23.322	233.184	9.322
B4	B4) Manutenzione e riparazione	8.822.743	8.428.000	281.820	112.923	8.773.213	49.530
B5	B5) Godimento di beni di terzi	6.514.888	2.830.744	3.676.819	7.325	6.511.162	3.726
B6	B6) Costi del personale	176.503.109	159.677.825	11.496.077	5.329.207	173.899.518	2.603.591
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	56.830.052	51.588.821	3.297.739	1.943.492	55.573.057	1.256.995
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.608.360	4.184.388	1.423.972	-	5.424.292	184.068
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	71.677.524	67.044.092	2.223.288	2.410.144	71.358.077	319.447
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.028.234	1.895.716	132.518	-	1.901.996	126.238
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	40.358.939	34.964.808	4.418.560	975.571	39.642.096	716.843
B7	B7) Oneri diversi di gestione	4.299.120	4.237.559	47.138	14.423	4.293.218	5.902
B8	B8) Ammortamenti	20.717.028	17.727.957	2.544.000	445.071	21.145.659	- 428.631
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	129.180	116.180	13.000	-	151.862	- 22.682
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	14.556.821	13.870.011	280.000	406.810	14.338.393	218.428
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	6.031.027	3.741.766	2.251.000	38.261	6.655.404	- 624.377
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-	-
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	694.224	694.224
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-	-	803.898	803.898
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	109.674	- 109.674
B11	B11) Accantonamenti	2.781.426	2.758.706	22.720	-	8.510.087	- 5.728.661
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.846.000	1.846.000	-	-	4.105.349	- 2.259.349
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	415.458	415.458	-	-	481.017	- 65.559
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	-	-	-	-	66.147	- 66.147
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	519.968	497.248	22.720	-	3.857.574	3.337.606
B_T	TOTALE B)	369.534.636	318.475.455	34.047.481	17.011.700	375.150.801	- 5.616.165
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	12.795.942	11.575.138	821.229	399.575	12.353.693	442.249

C	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-	-
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	-	-	-	-	-	-
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-
C_T	TOTALE C)	-	-	-	-	-	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
D1	D1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
D2	D2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
D_T	TOTALE D)	-	-	-	-	-	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
E1	E1) Proventi straordinari	-	-	-	-	853.396	- 853.396
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	-	-	-	-	-	-
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	853.396	- 853.396
E2	E2) Oneri straordinari	-	-	-	-	654.982	- 654.982
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	-	-	-	-	51.328	- 51.328
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	603.654	- 603.654
E_T	TOTALE E)	-	-	-	-	198.414	- 198.414
E_Z	Risultato prima delle imposte	12.795.942	11.575.138	821.229	399.575	12.552.107	243.835
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Y1	Y1) IRAP	12.622.942	11.402.138	821.229	399.575	12.379.107	243.835
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	11.695.495	10.554.840	775.315	365.340	11.454.747	240.748
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	533.430	466.665	32.530	34.235	525.105	8.325
Y.1.c	Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	394.017	380.633	13.384	-	399.255	-
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-
Y2	Y2) IRES	173.000	173.000	-	-	173.000	-
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-
Y_T	TOTALE Y)	12.795.942	11.575.138	821.229	399.575	12.552.107	243.835
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-	-	-

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico 2020 e i documenti di seguito specificati, che sono depositati agli atti dell'azienda e da cui emerge l'equilibrio economico finanziario:

1. BILANCIO;
 2. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
 3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
 4. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
 5. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
 6. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
 7. MODELLO A: DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
 8. TABELLA STRANIERI STP;
 9. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
 10. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
 11. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
 12. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
 13. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
 14. MODELLO UDO ASST;
 15. DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PER B&S;
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e alla Giunta Regionale per gli adempimenti di competenza.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
dott. Andrea Pellegrini

IL DIRETTORE SANITARIO
dr. Matteo Soccio

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO
dr.ssa Raffaella Ferrari

IL DIRETTORE GENERALE
dr. Fabio Banfi

Documento validato e firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente. Il documento originale è conservato digitalmente presso gli archivi informatici dell'ASST Lariana - Ospedale Sant'Anna di Como dai quali il presente è estratto.

Responsabile del procedimento: Dr. Gaetano Giorgianni
Referente per l'istruttoria: D.ssa Patrizia Piffaretti