



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

Direzione Generale
Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana

Segreteria 031.585.9471 - Fax 031.585.9892
dir.gen@asst-lariana.it

Deliberazione n. 180 del 19 febbraio 2021

OGGETTO: Approvazione del bilancio preventivo economico per l'anno 2021

L'anno 2021, addì 19 del mese di febbraio in Como, nella sede dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana, il Direttore Generale vicario dr. Matteo Soccio prende in esame l'argomento in oggetto e delibera quanto segue con l'assistenza del Direttore Amministrativo dott. Andrea Pellegrini, del Direttore Sanitario vicario dr. Domenico Pellegrino e del Direttore Sociosanitario dr.ssa Raffaella Ferrari

IL DIRETTORE GENERALE vicario

Visti :

il decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della L. 23 ottobre 1992, n. 421";

il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 "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";

il Decreto del Ministero della Salute 24 maggio 2019 "Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale";

la legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 "Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità" e successive modifiche e integrazioni;

Richiamata la DGR n. XI/4232 del 29.01.2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio Sanitario e Sociosanitario per l'esercizio 2021- Quadro economico programmatico- (di concerto con l'assessore Carapini)" contenente nell'all. 1 l'inquadramento economico e quadro del sistema per l'anno 2021 e nell'allegato n. 2 le indicazioni specifiche per gli Enti Sanitari del Sistema Socio-Sanitario Regionale;

Visto il decreto n. 1720 del 12/02/2021 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 2021" relativo all'assegnazione per l'anno 2021 del finanziamento di parte corrente;

Visto il decreto n. 2117 del 18/02/2021 avente ad oggetto "MODIFICA ED INTEGRAZIONE DEL DECRETO N. 1720 DEL 12 FEBBRAIO 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"

Viste le note di Regione Lombardia protocollo G1.2021.0008401 del 09/02/2021 avente ad oggetto "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, nonché le 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 2021, contenute nel decreto n. 1720 del 12/02/2021 succitato ;

Vista la nota AREU prot. n. 1582 del 02.02.2021 che comunica l'importo riconosciuto per le attività di emergenza urgenza extraospedaliera svolte dall'azienda per l'anno 2021 e quantificato in euro 6.078.645,00 confermato dallo stesso decreto 1720 del 12/02/2021;

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. 1720 del 12/02/2021 sopraindicato, contenente gli importi assegnati per l'anno 2020, utili alla predisposizione del Bilancio Preventivo Economico 2021, 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 n. XI/4232 del 29.01.2021 e al Decreto n. 1720 del 12/02/2021 nonché al successivo Decreto n. 2117 del 18/02/2021, compilando e caricando in SCRIBA l'apposita tabella CND;
5. presentato il piano degli investimenti anno 2021;
6. preso atto dei finanziamenti regionali ricevuti con i decreti sopracitati e le schede di raccordo economico-finanziario per il fabbisogno finanziario BPE 2021 V1 sez. sanitario, sez. territoriale e la scheda di raccordo economico-finanziario investimenti protesica BPE 2021, nonché delle indicazioni per il Budget di cassa BPE 2021 e relativa relazione da caricare, come da linee guida, il 01/03/2021 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. redatti 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. 1720 del 12/02/2021 e Decreto n. 2117 del 18/02/2021 che hanno definito tra l'altro le principali voci di costo/ricavi e gli obiettivi economici assegnati all'Azienda Socio Sanitaria Territoriale;

Dato atto che il bilancio preventivo economico per l'anno 2021, 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 2021

Nome dell'Azienda

712 ASST LARIANA

Dati in €. - Anno 2021

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	Bilancio Preventivo complessivo	Bilancio Preventivo o Attività Sanitaria	Bilancio Preventivo Attività Territoriale	Bilancio Preventivo o Attività 118	Preconsuntivo o complessivo	variazioni 2021/2020 importi
A	A) Valore della produzione	a=b+c+d	b	c	d	e	f=a-e
A1	A1) Contributi in conto esercizio	126.529.919	83.502.330	36.948.944	6.078.645	167.303.234	- 40.773.315
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	120.119.334	83.170.390	36.948.944	-	148.816.950	- 28.697.616

A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	6.410.585	331.940	-	6.078.645	17.890.131	- 11.479.546
A.1.b.1	A.1.b.1) Contributi da Regione (extrafondo) - vincolati	331.940	331.940	-	-	319.302	12.638
A.1.b.2	A.1.b.2) Contributi da Regione (extrafondo) - Risorse agg.regionali cop. LEA	-	-	-	-	1.429.537	- 1.429.537
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	6.078.645	-	-	6.078.645	16.141.292	- 10.062.647
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	-	-	-	-	596.153	- 596.153
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	1.771.355	- 1.771.355
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	222.065	- 222.065
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	227.277.522	226.338.643	938.879	-	202.128.031	25.149.491
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	221.090.047	221.090.047	-	-	196.616.596	24.473.451
A.4.b	A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia	4.826.480	4.606.360	220.120	-	4.233.849	592.631
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	1.360.995	642.236	718.759	-	1.277.586	83.409
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.946.094	3.734.516	205.180	6.398	3.856.398	89.696
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	5.009.143	4.959.591	49.552	-	4.495.388	513.755
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	17.889.312	15.506.653	1.956.286	426.373	17.386.413	502.899
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
A9	A9) Altri ricavi e proventi	685.486	625.308	60.178	-	721.734	- 36.248
A_T	TOTALE A)	381.337.476	334.667.041	40.159.019	6.511.416	394.341.908	- 13.004.432

B	B) Costi della produzione	-	-	-	-	-	-
B1	B1) Acquisti di beni	79.534.539	69.544.657	9.862.456	127.426	82.217.706	- 2.683.167
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	77.834.351	68.081.904	9.655.006	97.441	80.387.767	- 2.553.416
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	1.700.188	1.462.753	207.450	29.985	1.829.939	- 129.751
B2	B2) Acquisti di servizi	23.212.967	16.027.446	5.840.845	1.344.676	33.505.890	- 10.292.923
B.2.a	B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	307.804	-	-	307.804	333.743	- 25.939
B.2.b	B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-	-	-
B.2.c	B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Assistenza specialistica ambulatoriale	4.318.124	4.250.000	68.124	-	4.254.983	63.141
B.2.d	B.2.d) Acquisto servizi sanitari - Assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-	-
B.2.e	B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Assistenza integrativa	80.000	-	80.000	-	1.092.755	- 1.012.755
B.2.f	B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Assistenza protesica	3.155.000	-	3.155.000	-	2.579.447	575.553
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	2.460.000	490.000	1.035.000	935.000	10.930.209	- 8.470.209
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)	4.828.487	4.451.332	377.155	-	5.159.878	- 331.391
B.2.n	B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari	165.000	-	165.000	-	150.000	15.000
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.171.788	1.528.750	541.166	101.872	2.624.601	- 452.813
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.726.764	5.307.364	419.400	-	6.380.274	- 653.510
B.2.q	B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-	-
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	36.990.038	36.072.420	746.497	171.121	37.037.140	- 47.102
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	36.680.071	35.770.453	738.497	171.121	36.726.044	- 45.973
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	118.967	118.967	-	-	281.315	- 162.348
B.3.c	B.3.c) Formazione	191.000	183.000	8.000	-	29.781	161.219
B4	B4) Manutenzione e riparazione	9.591.939	9.280.539	262.900	48.500	9.281.521	310.418

B5	B5) Godimento di beni di terzi	7.160.715	2.911.500	4.237.401	11.814	7.007.360	153.355
B6	B6) Costi del personale	183.759.534	163.752.374	15.930.273	4.076.887	182.182.885	1.576.649
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	59.568.017	54.322.328	3.467.243	1.778.446	57.731.206	1.836.811
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.820.935	4.317.944	1.502.991	-	5.851.527	- 30.592
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	76.739.730	68.249.621	6.402.754	2.087.355	75.108.486	1.631.244
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.125.900	1.986.825	139.075	-	2.026.000	99.900
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	39.504.952	34.875.656	4.418.210	211.086	41.465.666	- 1.960.714
B7	B7) Oneri diversi di gestione	4.553.323	4.511.823	41.500	-	4.461.269	92.054
B8	B8) Ammortamenti	20.598.630	18.056.810	2.113.380	428.440	19.846.284	752.346
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	150.337	141.778	8.559	-	186.911	- 36.574
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	14.590.640	13.903.194	278.569	408.877	14.584.897	5.743
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	5.857.653	4.011.838	1.826.252	19.563	5.074.476	783.177
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-	-
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-	-	3.491.847	3.491.847
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	3.477.369	3.477.369
B11	B11) Accantonamenti	2.833.609	2.809.712	23.897	-	9.398.449	- 6.564.840
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.846.000	1.846.000	-	-	3.433.476	- 1.587.476
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	463.794	463.794	-	-	415.458	48.336
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	-	-	-	-	1.213.730	- 1.213.730
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	523.815	499.918	23.897	-	4.335.785	- 3.811.970
B_T	TOTALE B)	368.235.294	322.967.281	39.059.149	6.208.864	381.446.657	- 13.211.363
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	13.102.182	11.699.760	1.099.870	302.552	12.895.251	206.931
C	C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-	-
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	-	-	-	-	184	- 184
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-
C_T	TOTALE C)	-	-	-	-	184	- 184
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	-	-	-	-	716.184	- 716.184
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	-	-	-	-	2.000	- 2.000
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	714.184	- 714.184
E2	E2) Oneri straordinari	-	-	-	-	622.489	- 622.489
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	-	-	-	-	33.470	- 33.470
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	589.019	- 589.019
E_T	TOTALE E)	-	-	-	-	93.695	- 93.695
E_Z	Risultato prima delle imposte	13.102.182	11.699.760	1.099.870	302.552	12.989.130	113.052
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-	-	-	-	-
Y1	Y1) IRAP	12.932.182	11.529.760	1.099.870	302.552	12.819.130	113.052
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	12.172.341	10.825.679	1.074.870	271.792	12.057.617	114.724
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	496.538	450.778	15.000	30.760	513.767	- 17.229
Y.1.c	Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	263.303	253.303	10.000	-	247.746	15.557
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-
Y2	Y2) IRES	170.000	170.000	-	-	170.000	-
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-
Y_T	TOTALE Y)	13.102.182	11.699.760	1.099.870	302.552	12.989.130	113.052
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-	-	-

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

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio Preventivo Economico 2021 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. RENDICONTAZIONE INDENNIZZI EX LEGGE 210/92;
 9. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
 10. TABELLA DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI;
 11. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
 12. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;

13. MODELLO UDO ASST;

14. 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
vicario
dr. Domenico Pellegrino

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO
dr.ssa Raffaella Ferrari

IL DIRETTORE GENERALE
vicario
dr. Matteo Soccio

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.

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