

---

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

**0000180 del 30/04/2019**

**OGGETTO:** ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2018

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Nominato con Deliberazione Giunta Regionale n. 13-6932 del 29.05.2018;

su conforme proposta del Direttore S. C. Bilancio e Contabilità, che ne attesta la legittimità nonché la regolarità formale e sostanziale;

individuato Fabio Aimar quale responsabile del procedimento;

Visto il disposto del comma 1 art. 10 Legge Regionale n. 10/1995 e dell'art. 24 L.R. 18/01/1995 n. 8;

Vista la deliberazione della Giunta Regionale 28.4.98 n. 29-24445, pubblicata sul supplemento straordinario al Bollettino Ufficiale n. 25 del 23.6.98: "Linee guida per il regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Sanitarie Regionali (articolo 36 L.R. 18/1/95 n. 8) e indirizzi contabili";

Tenuto conto delle disposizioni di cui al D.lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;

Dato atto che la Regione Piemonte ha trasmesso, nelle circolari di predisposizione dei bilanci trimestrali e di previsione inerenti l'esercizio 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018 i chiarimenti e le modalità operative da adottare in merito alle operazioni contabili interessate dai cambiamenti di cui al sopraccitato D.Lgs n. 118/2011;

Tenuto conto che il Bilancio Consuntivo 2017 è stato formalmente adottato dall'ASL CN1 con deliberazione n. 211 del 31/05/2018;

---

Dato atto che la Regione Piemonte ha approvato il Bilancio Consuntivo 2017 con DGR n. 34-7836 del 09/11/2018, trasmessa con la nota regionale prot. ASL CN1 n. 135742 del 21/11/2018;

Dato atto che in merito alla sussistenza dei crediti regionali in essere al 31/12/2018, in modo analogo a quanto avvenuto per gli esercizi 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 è stata inviata alla Regione Piemonte la nota prot. n. 46585 del 15 aprile 2019, avente ad oggetto “Verifica sussistenza dei crediti regionali”;

Tenuto conto delle disposizioni di cui alla nota regionale prot. ASL n. 47230 del 16/4/2019 avente ad oggetto: “Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2018” ed in particolare del file excel “Allegato 1\_contributi regionali 2018.xls”, da utilizzarsi per la contabilizzazione delle assegnazioni 2018;

Considerato il contenuto delle ulteriori istruzioni operative che l’ASL ha ricevuto attraverso le email regionali succedutesi nei mesi di marzo e aprile 2019;

Preso atto dell’avvenuto aggiornamento dei dati mobilità 2018 da parte del CSI Piemonte, dati che devono ormai considerarsi definitivi nella loro rielaborazione del 19 aprile 2019;

Viste:

- la DGR n. 23-8257 del 27/12/2018, “Riparto delle risorse conto esercizio definitive 2018 agli Enti del SSR, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con la D.G.R. n. 113-6305 del 22/12/2017”;
- la DGR n. 43-8607 del 22/3/2019, “Riparto delle risorse c/esercizio definitive 2018 agli enti del SSR, ad integrazione e rettifica delle risorse assegnate con D.G.R. n. 23-8257 del 27/12/2018, e disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del SSR 2018”;
- la DGR n. 22-8366 del 1/2/2019, “Controllo sugli atti delle AA.SS.RR. - l.r. 31/92 s.m.i.- DD.G.R. 18-23906 del 2.2.1998 e 55-8745 del 17.3.2003. Bilanci consuntivi delle AASSRR anno 2017 - Approvazione dell'utilizzo dell'utile 2017 nel rispetto della programmazione regionale.” e le istruzioni ricevute con email il 27/2/2019;
- la D.G.R. n. 26-6421 del 26/01/2018 avente ad oggetto “Art. 3 bis, commi 5 e ss. d. lgs n. 502/1992 e s.m.i.. Assegnazione obiettivi gestionali, di salute e di funzionamento dei servizi ai direttori generali/commissari delle aziende sanitarie regionali per l'anno 2018. Approvazione criteri e modalità di valutazione.”;
- la copia del bilancio 2018 di AMOS S.c.r.l., società partecipata;

- 
- la copia del bilancio 2018 del Centro di Formazione Professionale Cebano Monregalese, società partecipata;
  - la deliberazione n. 464 del 21/12/2018 in cui l'ASL CN1 ha ulteriormente formalizzato la propria intenzione di dismettere tutte le immobilizzazioni finanziarie, ad esclusione di quelle nella società Amos Scrl.

Tenuto conto delle risultanze dei bilanci 2017 delle società partecipate Open Dot Com Spa e CAF Doc Spa (partecipazione dell'ASL CN1 di 5 euro complessivi);

Ritenuto di adottare il bilancio consuntivo dell'anno 2018 come da allegati al presente provvedimento;

Vista la Relazione del Direttore Generale sulla gestione dell'anno 2018;

Dato atto che il bilancio di esercizio 2018 realizza una perdita pari ad euro 6.640.656;

Dato atto che la DGR n. 23-8257 del 27/12/2018 indica a pagina 45, nella "Tabella B/6, Dettaglio Tab B/3 per Finanziare il riequilibrio programmato e programmi di sviluppo 2018", l'importo di 8.216.010 euro quale "Integrazione per contributo perdite programmate e/o applicazione art. 30 del D.Lgs. 118/2011" e che tale valore è superiore alla perdita conseguita;

Considerato che la nota regionale prot. ASL n. 47230 del 16/4/2019 avente ad oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2018" richiede "di motivare la perdita la cui copertura da parte della Regione è prevista dall'articolo 30 del D.lgs. 118/2011";

Dato atto che la motivazione della perdita è espressa nel paragrafo 5.5 della Relazione del Bilancio di Esercizio, allegato, quale parte integrante e sostanziale, del presente provvedimento;

Acquisiti, per quanto di rispettiva competenza, i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo, ai sensi del D.Lgs 502/92 s.m.i.

## **DELIBERA**

1. di adottare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2018 unitamente ai seguenti allegati che fanno parte integrante del presente provvedimento:
  - Stato patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;

- 
- Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2018;
  - Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo 2018 e 2017;
  - Modello economico ministeriale CE consuntivo 2018 e 2017;
  - Modello economico ministeriale LA consuntivo 2018 e 2017;
  - Modello CP 2018;
  - Conti economici sezionali;
  - Modello CE Nuova Aggregazione Sintetica;
  - Dichiarazione del Direttore Generale di corrispondenza tra i dati inviati sotto forma cartacea\informatica (materializzazione su numero 2 CD) con quelli trasmessi in via informatica (caricamento sull'applicativo FEC);
  - Flussi di Cassa Siope 2018;
  - Dettagli crediti\debiti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta, vincolata e finanziamenti in conto capitale 2018;
  - Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto al 31.12.2018;
  - Rendiconto finanziario 2018;
  - Allegato B Contributi regionali extra FSR;
  - Allegato C Prospetto dettaglio delle componenti straordinarie (proventi);
  - Allegato D Prospetto dettaglio delle componenti straordinarie (oneri);
  - Indicatore di tempestività dei pagamenti e prospetto dei pagamenti di cui all'art. 41 comma 1 del DL 66/2014 ss.m.m.i.i.;
2. di allegare al presente provvedimento i bilanci 2018 di Amos Scrl e del CFP Cebano Monregalese ed i bilanci 2017 delle società partecipate Open Dot Com Spa e Caf Doc Spa sopraccitate;
  3. di dare atto che l'importo dei contributi di cui ai conti 4500131, 4500122, 4500164, 4500126, 4500129, 4500316, 4500167, 4500168, 4500165, 4500121 è stato tratto dalla nota prot. ASL n. 47230 del 16/4/2019 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2018" ed in particolare del file excel "Allegato 1\_contributi regionali 2018.xls";
  4. di dare atto che il bilancio consuntivo dell'esercizio 2018 presenta una perdita di esercizio pari ad euro 6.640.656 e che tale perdita ha un valore inferiore all'importo indicato a pagina 45 della DGR n. 23-8257 del 27/12/2018 nella tabella B6 B/3 quale "Integrazione per contributo perdite programmate e/o applicazione art. 30 del D.Lgs. n. 118/2011" (euro 8.216.010);
  5. di dare atto che la Relazione al Bilancio di Esercizio 2018 esprime la motivazione della perdita e la richiesta della sua copertura nel paragrafo n. 5.5;

- 
6. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per la predisposizione della relazione prevista dalle LL.RR. n. 31/92 e n. 10/95 al fine di consentire il controllo regionale sull'intero fascicolo di bilancio entro i 40 gg. dalla ricezione della delibera aziendale di adozione ai sensi dell'art. 8 della Legge 30.12.1991 n. 412;
  7. di trasmettere, come previsto dalla nota della Regione Piemonte – Settore Programmazione Economico Finanziaria - prot. ASL n. 47230 del 16/4/2019 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2018", oltre alla presente deliberazione, il fascicolo del Bilancio 2018 al Settore Regionale "A1406A – SISTEMI ORGANIZZATIVI E RISORSE UMANE DEL SSR" (Controllo Atti) per la successiva approvazione da parte della Giunta Regionale costituito da:
    - Stato patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;
    - Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2018;
    - Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo 2018 e 2017;
    - Modello economico ministeriale CE consuntivo 2018 e 2017;
    - Modello economico ministeriale LA consuntivo 2018 e 2017;
    - Modello CP 2018;
    - Conti economici sezionali;
    - Modello CE Nuova Aggregazione Sintetica;
    - Dichiarazione del Direttore Generale di corrispondenza tra i dati inviati sotto forma cartacea\informatica (materializzazione su numero 2 CD) con quelli trasmessi in via informatica (caricamento sull'applicativo FEC);
    - Flussi di Cassa Siope 2018;
    - Dettagli crediti\debiti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta, vincolata e finanziamenti in conto capitale 2018;
    - Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto al 31.12.2018;
    - Rendiconto finanziario 2018;
    - Allegato B Contributi regionali extra FSR;
    - Allegato C Prospetto dettaglio delle componenti straordinarie (proventi);
    - Allegato D Prospetto dettaglio delle componenti straordinarie (oneri);
    - Indicatore di tempestività dei pagamenti e prospetto dei pagamenti di cui all'art. 41 comma 1 del DL 66/2014 ss.m.m.i.i.;
    - Relazione del Collegio Sindacale;
  8. di allegare i bilanci 2018 di Amos Scrl e di CFP Cebano Monregalese ed i bilanci 2017 delle società partecipate Open Dot Com Spa e Caf Doc Spa sopraccitate;

- 
9. di dare atto che in esito all'avvenuto esame del Bilancio di Esercizio 2018 da parte del Collegio Sindacale, il fascicolo di bilancio verrà completato dall'invio alla Corte dei Conti del Questionario relativo all'esercizio 2018, mediante trasmissione all'indirizzo e-mail [documentazione.serviziosanitario@corteconti.it](mailto:documentazione.serviziosanitario@corteconti.it).

Sottoscrizione del proponente:

IL DIRETTORE S.C. Bilancio e Contabilità  
o suo sostituto  
Dott. Fabio AIMAR

Parere favorevole del Direttore Amministrativo e Direttore Sanitario:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Dott.ssa Laura CARIGNANO

IL DIRETTORE SANITARIO  
Dott. Giuseppe NOTO

**IL DIRETTORE GENERALE**  
Dott. Salvatore BRUGALETTA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi di legge.