
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

0000280 del 15/06/2020

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2019

IL DIRETTORE GENERALE

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

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

individuate la dott.ssa Thea Tampalini e la rag. Bruna Massimino quali responsabili 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, 2018 e 2019 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 2018 è stato formalmente adottato dall'ASL CN1 con deliberazione n. 180 del 30/04/2019;

Dato atto che la Regione Piemonte ha approvato il Bilancio Consuntivo 2018 con DGR n. 23-780 del 20/12/2019, trasmessa con la nota regionale prot. ASL CN1 n. 7475 del 21/01/2020;

Dato atto che in merito alla sussistenza dei crediti regionali in essere al 31/12/2019, in modo analogo a quanto avvenuto per gli esercizi 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018 è stata inviata alla Regione Piemonte la nota prot. n. 61154 del 10 giugno 2020, avente ad oggetto "Verifica sussistenza dei crediti regionali";

Tenuto conto delle disposizioni di cui alla nota regionale prot. ASL n. 60833 del 09/06/2020 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2019" ed in particolare del file excel "Allegati 2, A e B", da utilizzarsi per la contabilizzazione delle assegnazioni 2019;

Considerato il contenuto delle ulteriori istruzioni operative che l'ASL ha ricevuto attraverso le email regionali succedutesi nei mesi di maggio e giugno 2020;

Preso atto dell'avvenuto aggiornamento dei dati mobilità 2019 da parte del CSI Piemonte, dati che devono ormai considerarsi definitivi nella loro rielaborazione del 10 giugno 2020;

Viste:

- la DGR n. 31 - 877 del 23/12/2019, "Riparto del Fondo Sanitario definitivo per il SSR 2019 delle risorse indistinte, finalizzate, premialita' e obiettivi di PSN a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 23- 8257 del 27/12/2018";
- la DGR n. 43 - 1097 del 6/3/2020, "Assegnazione agli Enti del SSR dei proventi derivanti dalle sanzioni in materia di tutela della salute e sicurezza dei lavoratori...";
- la DGR n. 2 - 1411 del 126/5/2020, "Riparto del fondo sanitario indistinto e vincolato 2019 alle ASR attraverso l'utilizzo delle risorse assegnate provvisoriamente in GSA con DGR n. 31-877 del 23/12/2019";
- la D.G.R. n. 4 - 92 del 19/07/2019 avente ad oggetto "Art. 2 del D. lgs.171/2016 e s.m.i. Assegnazione obiettivi di attività ai Direttori generali/commissari delle ASR per l'anno 2019. Approvazione criteri e modalità di valutazione.";
- la copia del bilancio 2018 di AMOS S.c.r.l., società partecipata;
- la copia del bilancio 2018 OPEN Dot Com Spa, società partecipata;
- la copia del bilancio 2018 CAF DO.C. SPA, società partecipata;

Tenuto conto delle risultanze dei bilanci 2018 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 2019 come da allegati al presente provvedimento;

Vista la Relazione del Direttore Generale sulla gestione dell'anno 2019;

Dato atto che il bilancio di esercizio 2019 realizza una perdita pari ad euro 5.488.691,23;

Dato atto che la DGR n. 31-877 del 23/12/2019 nella "Tabella B/5 Quota di Finanziamento per il ripiano delle perdite programmate delle ASR", dove viene individuato un importo di 10.138.279,79 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. 60833 del 09/06/2020 avente ad oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2019" 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;

Acquisito, per quanto di competenza, il parere favorevole del Direttore Sanitario, ai sensi del D.Lgs 502/92 s.m.i.

Vista l'astensione del Direttore Amministrativo dall'esercizio del parere in quanto proponente del presente atto in qualità di Direttore f.f. SC Bilancio e Contabilità;

DELIBERA

1. di adottare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2019 unitamente ai seguenti allegati che fanno parte integrante del presente provvedimento:
 - Stato patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;
 - Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2019;
 - Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo 2019 e 2018;
 - Modello economico ministeriale CE consuntivo 2019 e 2018;
 - Modello economico ministeriale LA consuntivo 2018;

-
- 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 2019;
 - 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 31.12.2019;
 - Rendiconto finanziario 2019;
 - 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 dare atto che, in considerazione della proroga di adozione del Bilancio Consuntivo anno 2019 al 15/06/2020, i seguenti modelli:
- Modello economico ministeriale LA consuntivo 2019;
 - Modello CP 2019;
 - Conti economici sezionali;
- saranno allegati al Fascicolo di Bilancio non appena disponibili;
3. di allegare al presente provvedimento il bilancio 2018 di Amos Srl ed i bilanci 2018 delle società partecipate Open Dot Com Spa e Caf Doc Spa sopraccitate;
4. 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 60833 del 09/06/2020 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2019" ed in particolare del file excel "Allegato 1_contributi regionali 2019.xls";
5. di dare atto che il bilancio consuntivo dell'esercizio 2019 presenta una perdita di esercizio pari ad euro 5.488.691,23 e che tale perdita ha un valore inferiore all'importo indicato nella DGR n. 31-877 del 23/12/2019 nella "Tabella B/5 Quota di Finanziamento per il ripiano delle perdite programmate delle ASR", dove viene individuato un importo di 10.138.279,79 euro quale "integrazione per contributo perdite programmate e/o applicazione art. 30 del D.Lgs. 118/2011".;

-
6. di dare atto che la Relazione al Bilancio di Esercizio 2019 esprime la motivazione della perdita e la richiesta della sua copertura nel paragrafo n. 5.5.
 7. 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;
 8. di trasmettere, come previsto dalla nota della Regione Piemonte – Settore Programmazione Economico Finanziaria - prot. ASL n. 60833 del 09/06/2020 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2019", oltre alla presente deliberazione, il fascicolo del Bilancio 2019 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, Rendiconto finanziario e Nota Integrativa;
 - Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2019;
 - Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo 2019 e 2018;
 - Modello economico ministeriale CE consuntivo 2019 e 2018;
 - Modello economico ministeriale LA consuntivo 2019 e 2018;
 - Modello CP 2019;
 - Relazione del Collegio Sindacale;
 - 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);
 - Conti economici sezionali;
 - Fascicolo di bilancio delle società partecipate
 - Flussi di Cassa Siope 2019;
 - Dettagli crediti\debiti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta, vincolata e finanziamenti in conto capitale 2019;
 - Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto al 31.12.2019;
 - Indicatore di tempestività dei pagamenti, piano dei pagamenti e prospetto dei pagamenti di cui all'art. 41 comma 1 del DL 66/2014 ss.m.m.i.i.;
 9. di allegare il bilancio 2018 di Amos Scrl ed i bilanci 2018 delle società partecipate Open Dot Com Spa e Caf Doc Spa sopraccitate;

-
10. di dare atto che in esito all'avvenuto esame del Bilancio di Esercizio 2019 da parte del Collegio Sindacale, il fascicolo di bilancio verrà completato dall'invio alla Corte dei Conti del Questionario relativo all'esercizio 2019, mediante trasmissione all'indirizzo e-mail documentazione.serviziosanitario@corteconti.it

Sottoscrizione del proponente:

IL DIRETTORE f.f. S.C. Bilancio e Contabilità
o suo sostituto
Dott.ssa Laura CARIGNANO

Parere favorevole del Direttore Sanitario:

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Giuseppe NOTO

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Salvatore BRUGALETTA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi di legge.