
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

0000511 del 26/07/2021

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2020

IL DIRETTORE GENERALE

Nominato con Deliberazione Giunta Regionale n. 12-3294 del 28.05.2021;

su conforme proposta del Direttore SC Bilancio e Contabilità che attesta la legittimità nonché la regolarità formale e sostanziale di quanto appresso indicato;

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, 2018, 2019 e 2020 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 2019 è stato formalmente adottato dall'ASL CN1 con deliberazione n. 280 del 15/06/2020 ed è stato formalmente approvato con DGR 17-3229 del 18/05/2021;

Dato atto che in merito alla sussistenza dei crediti regionali in essere al 31/12/2020, in modo analogo a quanto avvenuto per gli esercizi 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019 è stata inviata alla Regione Piemonte la nota prot. n. 77943 del 14 luglio 2021, avente ad oggetto "Verifica sussistenza dei crediti regionali";

Tenuto conto delle disposizioni di cui alla nota regionale prot. n. 24905 del 08/07/2021 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2020" ed in particolare del contenuto della cartella di lavoro "Fsr 2020_per asr.ods", da utilizzarsi per la contabilizzazione delle assegnazioni 2020;

Considerate le ulteriori istruzioni operative che l'ASL ha ricevuto attraverso le email regionali succedutesi nei mesi di maggio, giugno e luglio 2021;

Dato atto che i termini per l'adozione del bilancio consuntivo sono stati prorogati, con DGR 38 – 3525 del 09/07/2021, al 27 luglio 2021;

Preso atto dell'avvenuto aggiornamento dei dati mobilità 2020 da parte del CSI Piemonte e delle indicazioni di cui alla nota regionale del 14 luglio 2021 circa le modalità di contabilizzazione degli addebiti relativi ai tamponi COVID;

Preso atto dei provvedimenti nazionali relativi al finanziamento dell'assistenza COVID, fra cui:

- D.L. n. 14 del 09/03/2020 avente ad oggetto "Disposizioni urgenti per il potenziamento del Servizio sanitario nazionale in relazione all'emergenza COVID-19." convertito in legge con modifiche e integrazioni;
- D.L. n. 18 del 17/03/2020 avente ad oggetto "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19." convertito in legge con modifiche e integrazioni;
- D.L. n. 34 del 19 maggio 2020 avente ad oggetto "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche

sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" convertito in legge con modifiche e integrazioni;

- D.L. n. 104 del 14 agosto 2020 avente ad oggetto: "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia" convertito in legge con modifiche e integrazioni;

Richiamati i provvedimenti di finanziamento regionale, DGR e DD, il cui finanziamento iscrivibile a contributo è stato dettagliato nell'allegato "Fsr 2020_per asr.ods" di cui alla nota "Linee guida per la redazione del bilancio di esercizio 2020", cui si fa espresso rimando;

Preso atto in ultimo di:

- D.G.R. n. 38 – 3525 del 09/07/2021, "Riparto delle Risorse conto esercizio per il SSR 2020. Rideterminazione delle quote del fondo sanitario indistinto e del fondo sanitario vincolato assegnate agli Enti del SSR con D.G.R. n. 34 – 2471 del 04/12/2020. Disposizioni per la compensazione contabile per effetto dei trasferimenti di cassa operati in attuazione al D.L. n. 35/2013 e dal D.L. n. 66/2014."
- 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.";
- copia del bilancio 2020 di AMOS S.c.r.l., società partecipata;
- copia del bilancio 2020 OPEN Dot Com Spa, società partecipata;
- copia del bilancio 2020 CAF DO.C. SPA, società partecipata;

Tenuto conto delle risultanze dei bilanci 2020 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 2020 come da allegati al presente provvedimento;

Vista la Relazione del Direttore Generale sulla gestione dell'anno 2020;

Dato atto che il bilancio di esercizio 2020 realizza una perdita pari ad 1.516.652,20 euro;

Considerato che il conto economico relativo alla gestione del COVID, predisposto secondo le istruzioni regionali, evidenzia una perdita, per l'anno 2020, pari ad euro 7.866.050,76 euro;

Considerato che l'ASL CN1 sta completando la rendicontazione delle spese sostenute per far fronte all'emergenza COVID e non finanziate altrimenti (fra cui DPI e tamponi) per un importo di 8,404 milioni di euro, ai sensi della DGR n. 42-2294 "POR FESR 2014-2020 – Asse I, Azione I.1b.6.1 – Investimenti necessari per rafforzare la capacità del complesso dei servizi sanitari di rispondere alla crisi provocata dall'emergenza epidemiologica. Disposizioni per l'attivazione della Misura Emergenza Sanitaria Covid 19" e che tale entrata è stata accertata secondo le istruzioni regionali di cui alla nota del 14 luglio 2021;

Considerato inoltre che per l'anno 2020 non risultano iscrivibili, per assenza dei provvedimenti nazionali, finanziamenti relativi alla spesa per indennizzi di cui alla legge 210/92, i cui costi sono iscritti in bilancio al conto 3101024 per euro 714.842,49;

Considerato che la nota regionale prot. n. 24905 del 08/07/2021 avente ad oggetto "Linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020" richiede "di motivare la perdita la cui copertura sarà assicurata da parte della Regione in attuazione dell'articolo 30 del D.lgs. 118/2011";

Dato atto pertanto che la predetta perdita dell'ASL CN1 è da considerarsi autorizzata in quanto rientrante nella perdita relativa alla gestione COVID e che ne sono state individuate le fonti di copertura come da nota regionale prot. 24905 del 08/07/2021;

Dato atto che la motivazione della perdita è espressa nel paragrafo 5.5 della Relazione del Bilancio di Esercizio, allegata, 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 2020 unitamente ai seguenti allegati che fanno parte integrante del presente provvedimento:
 - Stato patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa;

-
- Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2020;
 - Costi COVID-19;
 - Ricavi COVID-19;
 - Modello ministeriale CE COVID-19;
 - Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo 2020 e 2019;
 - Modello economico ministeriale CE consuntivo 2020 e 2019;
 - Modello economico ministeriale LA consuntivo 2020 e 2019;
 - Conti economici sezionali dell'Azienda;
 - 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 2020;
 - Dettagli crediti\debiti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta, vincolata e finanziamenti in conto capitale 2020;
 - Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto al 31.12.2020;
 - Rendiconto finanziario 2020;
 - 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, piano 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 l'importo dei contributi iscritti nel 2020 è stato tratto dalla nota regionale prot. 24905 del 08/07/2021 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2020" ed in particolare dalla cartella di lavoro "Fsr 2020_per asr.ods";
- 3 di dare atto che il bilancio consuntivo dell'esercizio 2020 presenta una perdita di esercizio pari a 1.516.652,20 e che tale perdita, integralmente motivata dalla gestione COVID, secondo le disposizioni di cui alla nota regionale predetta trova copertura "da parte della Regione in attuazione all'articolo 30 del d.lgs. 118 / 2011";
- 4 di dare atto che la Relazione al Bilancio di Esercizio 2020 esprime la motivazione della perdita e la richiesta della sua copertura nel paragrafo 5.5;

-
- 5 di richiedere la copertura della perdita 2020, secondo le istruzioni regionali di cui alla nota 24905 dell'08/07/2021 sopra richiamate;
- 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. 24905 del 08/07/2021 avente ad oggetto: “Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2020”, oltre alla presente deliberazione, il fascicolo del Bilancio 2020 al Settore Regionale “A1406B – 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 2020;
 - Costi COVID-19;
 - Ricavi COVID-19;
 - Modello Ministeriale CE COVID-19;
 - Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo 2020 e 2019;
 - Modello economico ministeriale CE consuntivo 2020 e 2019;
 - Modello economico ministeriale LA consuntivo 2020 e 2019;
 - Conti economici sezionali dell’Azienda;
 - 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 2020;
 - Dettagli crediti\debiti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta, vincolata e finanziamenti in conto capitale 2020;
 - Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto al 31.12.2020;
 - Rendiconto finanziario 2020;
 - 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, piano 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 il bilancio 2020 di Amos Scrl e 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 2020 da parte del Collegio Sindacale, il fascicolo di bilancio verrà completato dall'invio alla Corte dei Conti del Questionario relativo all'esercizio 2020, mediante trasmissione all'indirizzo e-mail documentazione.serviziosanitario@corteconti.it;
- 10 di dare atto che il modello di conto economico di presidio ospedaliero CP a ricavi e costi sarà redatto entro il 15 ottobre 2021 come indicato nella nota regionale prot. 24905 del 08/07/2021 avente ad oggetto: "Linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio 2020"

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 Tiziana ROSSINI

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Mirco GRILLO

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Giuseppe GUERRA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi di legge.