



**SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE
REGIONE PIEMONTE
A.S.L. TO4
di Ciriè, Chivasso ed Ivrea**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 716 DEL 31/05/2018

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELLA ASL TO4 AL 31.12.2017.

Proponente: ASLTO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Numero di Proposta: 753 del 25/05/2018

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELLA ASL TO4 AL 31.12.2017.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Lorenzo ARDISSONE
(Nominato con D.G.R. n. 32-1360 del 27 aprile 2015 e
prorogato con D.G.R. n. 25-6772 del 20 aprile 2018)

- Rilevato che la presente deliberazione viene proposta dal Responsabile della Struttura Complessa Gestione Economico –Finanziaria, Rag. Franchetto Maurilio, così come risulta dalla sottoscrizione apposta in calce alla presente;
- Considerato che la formulazione della proposta di un atto deliberativo impegna la responsabilità del soggetto proponente circa la regolarità amministrativa del contenuto della deliberazione nonché della legittimità della stessa;
- Vista la D.G.R. n. 35-5329 del 10/07/2017 avente ad oggetto “Presenza d’atto delle disponibilità finanziarie provvisorie di parte corrente per il Servizio sanitario regionale relative all’esercizio 2017 e determinazione delle risorse da assegnare agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l’anno 2017”;
- Vista la D.G.R. n. 101-5530 del 03/08/2017 avente ad oggetto “Art. 3 bis, commi 5 ss. D.lgs n. 502/1992 e smi. Assegnazione obiettivi economico-gestionali, di salute e di funzionamento dei servizi ai Direttori Generali/Commissari delle aziende sanitarie regionali per l’anno 2017. Approvazione criteri e modalità di valutazione”;
- Vista la D.G.R. n. 113-6305 del 22/12/2017 avente ad oggetto “Presenza d’atto del bilancio preventivo economico 2017 degli Enti del SSR e riparto agli Enti del SSR delle ulteriori risorse c/esercizio 2017, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l’anno 2018”;
- Vista la D.G.R. n. 32-6802 del 27/04/2018, che preso atto delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 113-6305 del 22/12/2017, assegna le risorse definitive e che dispone, in deroga all’art. 31 del D.Lgs. 118/2011 e smi, la data di adozione dei bilanci d’esercizio 2017 al 31 maggio 2018;
- Vista la D.G.R. n. 29-6424 del 26/01/2018 con la quale la Regione Piemonte, in attuazione del DL 35/2013, in continuità della D.G.R. 44-3352 del 23/05/2016, della D.G.R. 29-5054 del 15/05/2017 e della D.G.R. 44-5680 del 25/09/2017, trasferisce alle Aziende Sanitarie le somme per la copertura parziale dei crediti in c/capitale, che devono essere recepite nel bilancio d’esercizio 2017 e che per l’ASL TO4 ammontano ad € 1.617.639,03;
- Vista la nota prot. 11496 del 18/05/18 con la quale la Regione Piemonte fornisce le linee guida per la redazione del bilancio d’esercizio 2017;
- Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante 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;

- Visto il Decreto del 20 marzo 2013 “Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale”;
- Tenuto conto degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, dei principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e dei principi contabili internazionali IAS e IPSAS, delle direttive regionali vigenti in materia di contabilità economico-patrimoniale nei limiti in cui questi interpretano e integrano la normativa contabile introdotta dal decreto legislativo 118/2011 e smi, le norme civilistiche e le disposizioni della Giunta Regionale;
- Vista la D.G.R. n. 32-6802 del 27/04/2018 avente ad oggetto “Riparto agli Enti del SSN delle ulteriori risorse c/esercizio 2017, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 113-6305 del 22/12/2017.” che assegna complessivamente all’ASL TO4 il finanziamento di € 832.137.843 e che è composto come segue:

* 4500131 - quota FSR indistinto	€ 796.073.841
* 4500258-4500263 - STP a carico Regione	€ 375.734
* 4500121 - contributo legge 210/92	€ 1.906.128
* 4500126/29 - quota FSR vincolato	€ 17.907.854
* 4500164 - quota FSR finalizzata	€ 5.403.822
* 4500165 - quota extra fondo socio sanitario e sociale	€ 4.619.984
* 4500167 - contributo a copertura disavanzi sanitari 2000	€ 1.995.012
* 4500168 - contributo extra fondo vincolato	€ 135.834
* 4500316 - pay back	€ 3.719.634

- Vista la D.G.R. 113-6305 del 22/12/2017 con la quale la Regione Piemonte stabiliva il limite massimo di spesa del personale dipendente e non per gli anni 2017 e 2018, definito per il 2017 in € 237.000.000, e che lo stesso è stato rispettato;
- Visto il decreto legge 35 dell’08/04/2013, convertito in legge 06/06/2013 n. 64 con il quale sono state stabilite le modalità per il pagamento dei debiti scaduti della P.A. verso fornitori;
- Atteso che la Regione Piemonte ha posto a carico delle aziende sanitarie alcuni adempimenti per gli anni 2013, 2014, 2015, 2016 e 2017:
 - * 2013: presentazione del piano di pagamenti di cui all’art. 3, comma 5, lettera b) del D.L. 35/13;
 - * 2013: incasso della prima tranche di € 67.720.759,25 avvenuto il 30/7/2013, effettuazione pagamenti entro il 31/8/2013 e rendicontazione dettagliata degli stessi entro il 7/9/2013;
 - * 2013: incasso della seconda tranche di € 71.770.308,34 avvenuto il 22/11/2013, effettuazione pagamenti e relativa rendicontazione entro il 15/1/2014;
 - * 2013: contabilizzazione delle somma complessiva di € 139.491.067,59 e contestuale iscrizione del debito per anticipo di cassa verso la Regione Piemonte;
 - * 2013: a consuntivo, chiusura del debito verso la Regione mediante riduzione dei crediti indistinti degli anni 2006 e precedenti per l’ammontare di € 103.442.651,83 e per la differenza di € 36.048.415,76 si dovrà procedere alla copertura ripiano perdite solo a seguito di disposizioni regionali e verifiche con le aziende sanitarie;

- * 2014: incasso della terza tranche di € 27.851.485,22 avvenuto il 1/10/2014 e iscrizione del debito per anticipo di cassa verso la Regione Piemonte da regolarizzare su indicazioni della Regione;
 - * 2015: incasso della quarta tranche di € 110.372.307,08 avvenuto il 01/07/2015 e iscrizione del debito per anticipo di cassa verso la Regione Piemonte da regolarizzare su indicazioni della Regione;
 - * 2015: chiusura del debito verso la Regione e contestuale riduzione crediti/disavanzi per l'importo complessivo di € 154.574.531,11 suddiviso come segue:
crediti indistinti degli anni 2005 € 22.087,43, 2010 € 26.265.693,14 e 2011 acconto € 40.000.000,00
crediti conto capitale anni 2011 e precedenti € 1.648.150,25
disavanzi 2011 e precedenti € 86.638.600,29;
 - * 2016: chiusura del debito verso la Regione e contestuale riduzione dei crediti in conto capitale per € 2.770.453,14;
 - * 2017: chiusura del debito verso la Regione e contestuale riduzione dei crediti in conto capitale per € 1.617.639,03;
- Visti i flussi contabili elaborati dal CSI Piemonte riportanti la valorizzazione dei dati dell'assistenza ospedaliera e specialistica da privato accreditato e presidi classificati ex art. 41-42-43 L.833/1978 e recepiti i valori di produzione dei singoli istituti;
 - Visti i flussi contabili di mobilità sanitaria, attiva e passiva, elaborati dal CSI Piemonte e recepiti agli appositi conti costo e ricavo del bilancio aziendale;
 - Vista la Circolare Regione Piemonte prot. 11496 del 18/05/2018 al paragrafo 11) "Acquisto di prestazioni di continuità assistenziale a valenza sanitaria al 31/12/2017" e relativa tabella allegato 2 alla circolare;
 - Considerato che tra le operazioni di chiusura del bilancio d'esercizio 2017 le più significative si riassumono in:
 - * Rilevazione acquisti e vendite di emoderivati e plasma e gestione del bilancio del Centro Regionale di Controllo e Coordinamento;
 - * Accantonamenti per rinnovi contrattuali 2017 dei medici CUN e del Personale Dipendente in conformità a quanto stabilito dalla Regione Piemonte;
 - * Adempimenti richiesti dal Tavolo di Monitoraggio nazionale sulla rilevazione della spesa sanitaria, in particolare sul contenimento delle spese di personale, di acquisto beni e servizi;
 - * Controllo dei saldi economici e patrimoniali tra le aziende sanitarie;
 - Atteso che il Servizio Legale ha predisposto l'aggiornamento al 31/12/2017 dello stato in essere del contenzioso secondo le linee a suo tempo date dalla Regione Piemonte come confermato nella già richiamata circolare prot. n. 11496 del 18/05/2018;
 - Atteso che nel corrente esercizio diviene prassi, da parte delle Aziende fornitrici, inoltrare richiesta di riconoscimento di interessi passivi per ritardato pagamento delle fatture ai sensi della normativa vigente;
 - Atteso inoltre, che in ordine alla produzione SDO e Specialistica ambulatoriale, alcune strutture hanno manifestato verbalmente qualche riserva circa gli importi riconosciuti dalla procedura regionale;

- Ritenuto, quindi, di procedere ai seguenti accantonamenti sul corrente esercizio, tenuto conto di quanto già accantonato negli esercizi precedenti, per un totale complessivo di € 7.407.435 ai conti 31016:

· premio operosità SUMAI	€ 415.715;
· rinnovo convenzioni nazionali medici conv. e SUMAI	€ 1.202.630;
· rinnovi contrattuali personale dipendente	€ 2.471.036;
· accantonamento per oneri assistenza ospedaliera e specialistica strutture private accreditate e presidi ex art. 41-43	€ 850.000;
· cause civili e oneri processuali	€ 800.000;
· contenzioso personale dipendente	€ 250.000;
· interessi di mora	€ 150.000;
· quote inutilizzate contributi regionali vincolati	€ 1.268.054;

- Atteso che tutti i disavanzi cumulatisi al 31/12/2016 sono stati ripianati con appositi atti regionali e, rispetto alle erogazioni di cassa restano da incassare € 5.000.000 relativi al 2011 e precedenti ed € 1.763.779 relativi al 2015;

- Atteso che negli esercizi 2014 e 2016 sono stati accertati avanzi di amministrazione rispettivamente pari ad € 350.261 ed € 11.883.522, già al netto di € 38.425 destinati al fondo quote inutilizzate di contributi extra fondo sanitario;

- Tenuto conto che in applicazione all'art. 30 del D.Lgs 118/2011 e smi è stato possibile accantonare le eccedenze di utile a riserva per finalità di finanziamento degli investimenti nel rispetto della programmazione sanitaria regionale e della normativa contabile vigente così come specificato dalla Regione Piemonte nella D.G.R. n. 32-6802 del 27/04/2018;

- Vista la propria Deliberazione n. 1187 del 24/11/2017 di proposta di destinazione degli utili 2014 e 2016 per l'importo di € 12.233.783, assunta ad integrazione e modifica della propria delibera n. 565/2017;

- Vista la D.G.R. 22-6719 del 6/04/2018 con la quale la Regione Piemonte approva solo la proposta di destinazione dell'utile 2016 presentata dall'ASL TO4 con atto n. 565 del 26/05/2017, nulla esprimendo rispetto all'avanzo 2014 e rispetto alla propria deliberazione n. 1187/2017;

- Ritenuto di proporre di portare a riserva gli utili di esercizio da destinare ad investimenti, individuando gli stessi con successivo atto deliberativo;

- Visto il fascicolo di bilancio 2017, composto dai seguenti documenti:
 - Bilancio d'esercizio riclassificato come previsto dal D.Lgs. 118/2011
 - Nota Integrativa
 - Modello CE Nuova Aggregazione sintetica
 - Relazione del Direttore Generale
 - Rendiconto Finanziario
 - Conti economici sezionali come da Mod. 1 dei piani di attività
 - Modello patrimoniale ministeriale SP anno 2017
 - Modello economico ministeriale CE anno 2017
 - Modello patrimoniale ministeriale SP anno 2016
 - Modello economico ministeriale CE anno 2016
 - Modello economico ministeriale LA e CP
 - Flussi di cassa Siope
 - Composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto
 - Dettaglio crediti verso la Regione Piemonte contributi quota corrente indistinta

Dettaglio crediti verso la Regione Piemonte contributi quota corrente vincolata
Dettaglio crediti verso la Regione Piemonte per finanziamenti in conto capitale
Dettaglio debiti verso la Regione Piemonte
Dichiarazione del Direttore Generale di corrispondenza tra i dati inviati nei dischi con quelli trasmessi in via informatica e quelli in azienda sanitaria
Fascicoli dei bilanci delle società e consorzi partecipati
Tabella integrativa allegato A – Dettaglio capitalizzazioni
Tabella integrativa allegato B – Dettaglio contributi Regione extra-fondo
Tabella integrativa allegato C – Dettaglio insussistenze-sopravvenienze attive
Tabella integrativa allegato D – Dettaglio insussistenze-sopravvenienze passive
Bilancio di verifica estratto da procedura aziendale
Modelli di quadratura SP e CE generati dal sistema Piani di Attività
Indicatore di tempestività dei pagamenti e piano dei pagamenti
Modello regionale rilevazione acquisto di prestazioni CAVS
Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio
Questionario da inviare alla Corte dei Conti;

- Visto il prospetto del bilancio riclassificato come da Decreto legislativo 118/2011;
- Vista la DGR n. 29-24445 del 28/4/1998 contenente le linee guida per il regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Sanitarie Regionali e indirizzi contabili;
- Vista la DGR n. 1-28352 del 14/10/1999 così come modificata e integrata dalla DGR n. 55-28551 dell'11/11/1999 e la DGR 1-28836 del 30/11/1999 di integrazione e specificazione sugli indirizzi contabili di cui alla citata DGR n. 29-24445 del 28/4/1998;
- Visti gli art. 21 e 24 della L.R. 18 gennaio 1995 n. 8 e l'art. 2427 del codice civile;
- Visto l'art. 5 del D. L.vo 30/12/1992 n. 502 così come modificato dal decreto legislativo 7/12/1993 n. 517 e dal decreto legislativo 19/6/1999 n. 229;
- Atteso che il Collegio Sindacale esaminerà il fascicolo di Bilancio in data 13/06/2018;
- Visti il D. Lgs 33 del 14/03/2013 e la L. n. 190 del 6/11/2012;
- Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, per quanto di loro competenza, ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D.Lgs. 502/92 e s.m.i.;

DELIBERA

1. Di adottare il Bilancio d'esercizio 2017 dell'A.S.L. TO4 come da allegati prospetti contabili che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. Di dare atto che il bilancio è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni date dalla Regione Piemonte;
3. Di dare atto che si è chiuso con le seguenti risultanze contabili:

ATTIVO		PASSIVO	
A. Immobilizzazioni	145.248.693	A. Patrimonio Netto	180.310.127
B. Attivo Circolante	289.133.644	B. Fondi per rischi e oneri	28.135.119
C. Ratei e risconti	966.068	C. Trattamento fine rapporto	4.396.249
		D. Debiti	222.465.603
		E. Ratei e risconti	41.307
TOTALE	435.348.405	TOTALE	435.348.405
Conti d'ordine	63.849.748	Conti d'ordine	63.849.748

COSTI		RICAVI	
B. Costi della produzione	920.453.880	A. Valore della produzione	934.946.832
Variazione delle rimanenze	-200.784		
	920.253.096		
C. Oneri finanziari	369.768	C. Proventi finanziari	0
D. Rettifiche di valore	0	D. Rettifiche di valore	0
E. Oneri straordinari	255.483	E. Proventi straordinari	4.971.449
F. Imposte e tasse	15.810.058		
TOTALE	936.688.405	TOTALE	939.918.281

RISULTATO D'ESERCIZIO: EURO + 3.229.876

4. Di destinare, ad avvenuta approvazione del presente provvedimento, l'utile d'esercizio 2017 a riserva da destinare agli investimenti (250.08.05);
5. Di rinviare a successivo atto deliberativo da adottarsi da parte del Direttore Generale, l'individuazione analitica degli interventi destinati ad investimenti avuto riferimento di tutte le risorse disponibili nonché del Piano investimenti relativo al corrente anno;
6. Di dare atto che il presente provvedimento è composto dai seguenti allegati che, ai fini della pubblicazione della deliberazione, sono depositati agli atti della segreteria della S.C. Gestione Economico – Finanziaria:

Allegato n. 1: Bilancio d'esercizio riclassificato come previsto dal D.Lgs. 118/2011

Allegato n. 2: Nota Integrativa

Allegato n. 3: Modello CE Nuova Aggregazione sintetica

Allegato n. 4: Relazione del Direttore Generale

Allegato n. 5: Rendiconto Finanziario

Allegato n. 6: Conti economici sezionali come da Mod. 1 dei piani di attività

Allegato n. 7: Modello patrimoniale ministeriale SP anno 2017

Atto sottoscritto digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

Allegato n. 8: Modello economico ministeriale CE anno 2017
Allegato n. 9: Modello patrimoniale ministeriale SP anno 2016
Allegato n.10: Modello economico ministeriale CE anno 2016
Allegato n.11: Modello economico ministeriale LA e CP
Allegato n.12: Flussi di cassa Siope
Allegato n.13: Composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto
Allegato n.14: Dettaglio crediti verso la Regione Piemonte contributi quota corrente indistinta
Allegato n.15: Dettaglio crediti verso la Regione Piemonte contributi quota corrente vincolata
Allegato n.16: Dettaglio crediti verso la Regione Piemonte per finanziamenti in conto capitale
Allegato n.17: Dettaglio debiti verso la Regione Piemonte
Allegato n.18: Dichiarazione del Direttore Generale di corrispondenza tra i dati inviati nei dischi con quelli trasmessi in via informatica e quelli in azienda sanitaria
Allegato n.19: Fascicoli dei bilanci delle società e consorzi partecipati
Allegato n.20: Tabella integrativa allegato A – Dettaglio capitalizzazioni
Allegato n.21: Tabella integrativa allegato B – Dettaglio contributi Regione extra-fondo
Allegato n.22: Tabella integrativa allegato C – Dettaglio insussistenze-sopravvenienze attive
Allegato n.23: Tabella integrativa allegato D – Dettaglio insussistenze-sopravvenienze passive
Allegato n.24: Bilancio di verifica estratto da procedura aziendale
Allegato n.25: Bilancio di verifica estratto da procedura aziendale esclusi saldi iniziali
Allegato n.26: Modelli di quadratura SP e CE generati dal sistema Piani di Attività
Allegato n.27: Indicatore di tempestività dei pagamenti e piano dei pagamenti
Allegato n.28: Modello regionale rilevazione acquisto di prestazioni CAVS
e dagli allegati 29 e 30 che verranno uniti dopo l'esame da parte del Collegio Sindacale:
Allegato n.29: Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio;
Allegato n.30: Questionario da inviare alla Corte dei Conti;

7. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci della A.S.L. TO4;
8. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo alla Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 2 Legge Regionale n. 31 del 30 Giugno 1992 e s.m.i.;
9. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 14, comma 3 della Legge Regionale n. 10 del 24.1.1995;
10. Di effettuare la pubblicazione ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs 33/2013 e dell'art. 1 c. 32 della L. 190/2012 sul sito internet aziendale nell'area "Amministrazione trasparente".



**SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE
REGIONE PIEMONTE
A.S.L. TO4
di Ciriè, Chivasso ed Ivrea**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 716 DEL 31/05/2018

ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELLA ASL TO4 AL 31.12.2017.

PUBBLICATA ai sensi di legge a decorrere dal 06/06/2018

Ai sensi della L.R. 24/01/1995 n. 10
DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA
ESECUTIVA DAL 16/06/2018

TRASMESSA al Collegio Sindacale il 01/06/2018

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Si rende copia conforme all'originale informativo sottoscritto digitalmente
da....., composta da n. (.....) fogli/facciate
Chivasso, il

Il Referente incaricato

.....

Elenco firmatari

Questo documento è stato firmato da:

CANOVA MARINA - Resp. Proced. ASLTO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

FRANCHETTO MAURILIO - Responsabile ASLTO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

TRAINA MARIO - Direttore DIRETTORE SANITARIO

CHIADO` ADA - Direttore DIRETTORE AMMINISTRATIVO

ARDISSONE LORENZO - Direttore ASLTO4 - DIREZIONE GENERALE

ZAMMUTO MARIA - il responsabile della pubblicazione