



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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 520 DEL 30/04/2019

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELL'ASL TO4 AL 31.12.2018.

Proponente: ASLTO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Numero di Proposta: 573 del 29/04/2019

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELL'ASL TO4 AL 31.12.2018.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Lorenzo ARDISSONE
(Nominato 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. Maurilio FRANCHETTO, 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. 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. 26-6421 del 26/01/2018 avente ad oggetto “Art. 3 bis, commi 5 ss. D.Lgs n. 502/1992 e s.m.i.. Assegnazione obiettivi economico-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”;
- Vista la D.G.R. n. 23-8257 del 27/12/2018 avente ad oggetto “Riparto delle risorse c/esercizio definitive 2018 agli Enti del SSR, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 113-6305 del 22/12/2017. Determinazione delle risorse assegnate agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l’anno 2019”;
- Vista la D.G.R. n. 43-8607 del 22/03/2019 avente ad oggetto “Riparto delle risorse c/esercizio definitive 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”;
- Vista la nota prot. n. 8394 del 16/04/2019 con la quale la Regione Piemonte fornisce le linee guida per la redazione del bilancio d’esercizio 2018;
- Visto il D.Lgs. 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 D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., le norme civilistiche e le disposizioni della Giunta Regionale;

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

- Vista la D.G.R. n. 43-8607 del 22/03/2019 che assegna le risorse c/esercizio definitive 2018, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. 23-8257 del 27/12/2018.” e che il finanziamento dell’ASL TO4 di € 831.102.559= è composto come segue:

* 4500131 - quota FSR indistinto	€ 800.156.166
* 4500258-4500263 - STP a carico Regione	€ 397.405
* 4500121 - contributo legge 210/92	€ 1.154.983
* 4500126/29 - quota FSR vincolato	€ 15.244.253
* 4500164 - quota FSR finalizzata	€ 6.258.972
* 4500165 - quota extra fondo socio sanitario e sociale	€ 5.039.631
* 4500167 - contributo a copertura disavanzi sanitari 2000	€ 1.995.012
* 4500168 - contributo extra fondo vincolato	€ 386.346
* 4500316 - pay back	€ 469.791

- Vista la D.G.R. n. 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 2018 in € 240.616.000=, 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, 2017 e che al 31/12/2018 restano ancora da contabilizzare € 15.309.585,64=;
- 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 di costo e di ricavo del bilancio aziendale;
- Considerato che tra le operazioni di chiusura del bilancio d’esercizio 2018 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 2018 dei medici CUN e del Personale Dipendente Dirigenza Medica e non 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 31/12/2018 dello stato in essere del contenzioso secondo le linee a suo tempo date dalla Regione Piemonte;
- Ritenuto di procedere ai seguenti accantonamenti sul corrente esercizio, tenuto conto di quanto già accantonato negli esercizi precedenti, per un totale complessivo di € 6.690.589= ai conti 31016:

· premio operosità SUMAI	€	442.451;
· rinnovo convenzioni nazionali medici conv. e SUMAI	€	1.406.028;
· rinnovi contrattuali personale dipendente	€	1.330.838;
· cause civili e oneri processuali	€	600.000;
· contenzioso personale dipendente	€	200.000;
· interessi di mora	€	50.000;
· quote inutilizzate contributi regionali vincolati	€	2.661.272;

- 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 € 952.630,56= relativi al 2015;
- Atteso che, in ordine ai disavanzi accertati con l'adozione del rendiconto finanziario 2018, la Regione Piemonte con la D.G.R. n. 43-8607 del 22/03/2019 individua ed accantona somme destinate alla copertura dei disavanzi delle Aziende Sanitarie pubbliche rientranti nel perimetro di consolidamento del S.S.R.;
- Atteso che il disavanzo, accertato con il presente atto, deriva anche da alcuni fattori che di seguito si evidenziano:
 - maggior saldo negativo tra bilancio di previsione (V.1) e consuntivo per mobilità attiva/passiva: € 10.710.000=;
 - mancata valorizzazione in mobilità attiva del differenziale riconosciuto alla struttura privata accreditata, Clinea Italia - Ville Turine Amione, in compensazione tra CAVS/SDO prodotte: € 350.000= ;
 - mancato finanziamento della spesa per assegni a soggetti affetti da SLA: € 186.000=;
 - mancato finanziamento della spesa per interventi e servizi non sanitari destinati a soggetti in condizione di specifiche fragilità sociali: € 2.255.000=
 - costo derivante dall'applicazione rinnovo CCNL personale di comparto: € 4.514.000=;
 - trattamento di paziente emofilico con Eptacog fattore VII dal 30/10/2018 al 20/11/2018: € 858.000=;
- Visto il fascicolo di bilancio 2018, 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 2018
 - Modello economico ministeriale CE anno 2018
 - Modello patrimoniale ministeriale SP anno 2017
 - Modello economico ministeriale CE anno 2017
 - 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.Lgs. 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 presente atto sarà sottoposto ad esame del Collegio Sindacale nella prima seduta utile;
- 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 2018 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	143.124.872	A. Patrimonio Netto	156.445.522
B. Attivo Circolante	249.617.898	B. Fondi per rischi e oneri	26.082.531
C. Ratei e risconti	158.485	C. Trattamento fine rapporto	4.554.758
		D. Debiti	205.742.013

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

		E. Ratei e risconti	76.431
TOTALE	392.901.255	TOTALE	392.901.255
Conti d'ordine	61.427.031	Conti d'ordine	61.427.031

COSTI		RICAVI	
B. Costi della produzione	945.078.517	A. Valore della produzione	934.788.606
Variazione delle rimanenze	88.107		
	945.166.624		
C. Oneri finanziari	35.270	C. Proventi finanziari	0
D. Rettifiche di valore	0	D. Rettifiche di valore	0
E. Oneri straordinari	345.678	E. Proventi straordinari	8.005.801
F. Imposte e tasse	16.142.577		
TOTALE	961.690.149	TOTALE	942.794.407

RISULTATO D'ESERCIZIO: PERDITA pari ad € - 18.895.742=

4. 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 2018
 - Allegato n. 8: Modello economico ministeriale CE anno 2018
 - Allegato n. 9: Modello patrimoniale ministeriale SP anno 2017
 - Allegato n.10: Modello economico ministeriale CE anno 2017
 - 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;

5. Di trasmettere copia del presente atto deliberativo alla rappresentanza della Conferenza dei Sindaci della A.S.L. TO4;
6. 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.;
7. 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;
8. 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. 520 DEL 30/04/2019

ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELL'ASL TO4 AL 31.12.2018.

PUBBLICATA ai sensi di legge a decorrere dal 07/05/2019

Ai sensi della L.R. 24/01/1995 n. 10
DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA
ESECUTIVA DAL 17/05/2019

TRASMESSA al Collegio Sindacale il 02/05/2019

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 - Responsabile del procedimento ASLTO4 - S.C. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

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

CHIADO` ADA - Direttore DIRETTORE AMMINISTRATIVO

MARCHISIO SARA - Direttore DIRETTORE SANITARIO

ARDISSONE LORENZO - Direttore ASLTO4 - DIREZIONE GENERALE

CIOFFI EMILIA - il responsabile della pubblicazione