



AZIENDA SANITARIA LOCALE AL

Sede legale: Via Venezia 6

15121 Alessandria

Partita IVA/Codice Fiscale n. 02190140067

OGGETTO:

Adozione Bilancio di Esercizio anno 2019

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Fara Giovanni

IL RESPONSABILE

Fara Giovanni

Registrazione contabile

Esercizio

Conto

Importo

Il Dirigente Responsabile

Fara Giovanni

Si attesta che il presente atto viene inserito e pubblicato nell'albo pretorio informatico dell'Azienda dalla data di pubblicazione per 15 gg consecutivi (art.32 L.69/2009)

Il Dirigente Amministrativo S.C. Affari Generali Relazioni Istituzionali Tutele Attivita' Ispettiva.

Oggetto: Adozione Bilancio di Esercizio anno 2019

IL COMMISSARIO

Visto il D.Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e successive modificazioni ed integrazioni;

Vista la D.C.R. n. 136-39452 del 22.10.2007 di individuazione delle Aziende Sanitarie Locali e dei relativi ambiti territoriali;

Visto il D.P.G.R. n. 85 del 17.12.2007 di costituzione dell'Azienda Sanitaria Locale AL;

Vista la D.G.R. n. 26-411 del 18.10.2019 di nomina del Commissario dell'ASL AL;

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale n. 678 dell'11.10.2017 ad oggetto: "Individuazione degli atti di indirizzo e di governo e degli atti di gestione. Ripartizione delle competenze tra la Direzione Generale e le Strutture dell'A.S.L. AL";

Vista la D.G.R. n. 53-2487 del 23.11.2015, ad oggetto: "AA.SS.RR. - Procedimento regionale di verifica degli atti aziendali - Art. 3 D.Lgs. n. 502/1992 s.m.i. - D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012 - D.G.R. n. 42-1921 del 27.07.2015 - Presa d'atto adeguamento alle prescrizioni regionali e recepimento definitivo ai sensi della D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012, all. A, par. 5.1.", con la quale è stato recepito in via definitiva l'Atto Aziendale dell'ASL AL, come riadottato, a seguito delle prescrizioni regionali, con la deliberazione n. 711 del 06.10.2015;

Vista la D.G.R. n. 29-5942, ad oggetto "Atti aziendali delle AA.SS.RR. - ASL AL di Alessandria - Atto n. 656 del 28.09.2017 'Atto Aziendale ASL AL adottato con deliberazione n. 711 del 06.10.2015 - proposta di modifiche'. Recepimento regionale ai sensi della D.C.R. n. 167-14087 del 03.04.2012, all. A, par. 5.1.";

Preso visione della proposta del Responsabile f.f. della S.C. Economico Finanziario, qui di seguito riportata:

"Viste le Leggi regionali n. 8 del 18.01.1995 e n. 10 del 24.01.1995;

Visto il Decreto Legislativo 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni;

Visto l'art. 6 dell'Intesa Stato - Regioni del 23.03.2005 n. 2271;

Considerato che in data 08 maggio 2020, la Giunta regionale, con D.G.R. n. 15-1334, ha approvato il bilancio 2018 dell'ASL AL, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 2019/341 del 30.04.2019, le cui risultanze costituiscono riferimento per i confronti tra i due esercizi;

Richiamata la deliberazione del Direttore Generale 31.01.2019 n. 67 con la quale era stato adottato il "Bilancio Preventivo Economico Annuale 2019 - provvisorio";

Vista la D.G.R. n. 23-8257 del 27.12.2018 avente ad oggetto " Riparto delle risorse definitive c/esercizio delle risorse 2018 agli enti del SSR, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n. 113-6305 del 23/12/2017. Determinazione delle risorse assegnate agli Enti del SSR ai fini degli obiettivi economico-finanziari per l'anno 2019" con la quale, a seguito della revisione della precedente delibera di riparto venivano ulteriormente rideterminate e assegnate all'ASL AL le risorse complessive, indicando la quota di finanziamento relativa all'esercizio 2018, propedeutica all'adozione del bilancio di esercizio 2018;

Vista la D.G.R. 43-8607 del 22.03.2019 avente ad oggetto " Riparto delle risorse 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";

Considerato il finanziamento previsto dalla D.G.R. del 26 maggio 2020 n.2-1411 "Riparto del Fondo sanitario indistinto e vincolato 2019 alle ASR attraverso l'utilizzo delle risorse assegnate provvisoriamente in GSA con D.G.R. n. 31-877 del 23 dicembre 2019. Bilanci consuntivi 2019";

Vista la nota protocollo 18324/A1407B_03 del 04.06.2020 recante "Linee guida per l'adozione del bilancio d'esercizio 2019", con la quale la Direzione Sanità dell'Assessorato Regionale, richiamando la D.G.R. del 26 maggio 2020 n. 2-1411 "indicava quale la data ultima per l'adozione del bilancio d'esercizio 2019 il 15 giugno 2020, ed indicava i contenuti del fascicolo di bilancio e le modalità di rilevazione delle poste contabili, con particolare riferimento alle partite infragruppo;

Visto il documento contabile dell'esercizio 2019, redatto sulla base delle disposizioni in precedenza indicate, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- Stato patrimoniale, Conto economico,
- Rendiconto Finanziario,
- Nota integrativa;
- Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2019
- Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo d'esercizio 2019-2018
- Modello economico ministeriale CE consuntivo d'esercizio 2019-2018
- Modello economico ministeriale LA (costi per livello essenziali di assistenza) consuntivo d'esercizio 2019-2018
- Modello CP 2019;
- Dichiarazione del Direttore di Generale di corrispondenza tra i dati inviati sotto forma cartacea con quelli trasmessi in via informatica;
- Conti economici sezionali dell'azienda;
- Fascicolo di bilancio eventuali società partecipate;

- Flussi di cassa Siope;
 - Dettagli crediti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta, vincolata, finanziamenti in conto capitale;
 - Dettaglio debiti verso Regione;
 - Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto al 31 dicembre 2019;
 - Indicatore di tempestività dei pagamenti e piano dei pagamenti
- Allegati previsti nel fascicolo di bilancio di cui alla procedura FEC:
 - W_1 allegato "B" (dettaglio contributi regionali extra FSR),
 - W_2 allegato "C" (componenti straordinarie attive)
 - W_3 allegato "D" (componenti straordinarie passive)
 - Bilanci dei Servizi socio assistenziali gestiti su delega dei Comuni, conformemente a quanto previsto dalla L.R. 1/2004:
 - Bilancio servizio Socio Assistenziale Casale
 - Bilancio servizio Socio Assistenziale Valenza

Dato atto che le risultanze contabili, determinate in conformità alla disciplina di cui al D. Lgs. 118/2011, evidenziano un risultato di esercizio in perdita per euro 2.421.295.16;

Considerato che tale risultato negativo è determinato dal parziale finanziamento delle partite extra LEA, per le quali, a fronte dei costi esposti per euro 2.660.966, si è registrato un finanziamento di euro 1.527.402, con un residuo di euro 1.133.564 non finanziato e, per euro 782.138, dai costi di cui alla L.210/92, per i quali, dalla citata nota, è prevista una copertura a ripiano perdita;

Dato atto che la Struttura Complessa proponente ha applicato le disposizioni recate dal D. Lgs. 118/2011, quelle civilistiche ed i principi contabili ove non diversamente disciplinato dal predetto Decreto, ha dato corso alle norme regionali di riferimento nonché agli atti di indirizzo dalla medesima emanati, redigendo in ogni sua parte il Bilancio dell'esercizio 2019 ivi inclusi i documenti di dettaglio ad esso collegati;

Si propone, per tutto quanto esposto, l'adozione del Bilancio di esercizio anno 2019 e la trasmissione dello stesso ai competenti Organi di controllo, riservandosi di integrare il fascicolo di bilancio con i seguenti documenti:

- relazione del Collegio Sindacale sul bilancio 2019
- questionario inviato alla Corte dei conti

non appena adottati e trasmessi, nei tempi e nelle modalità previste per l'adozione dei suddetti documenti, dal Collegio Sindacale”;

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 la legittimità della stessa;

visto il parere espresso dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario ai sensi dell'art.3 D.lgs 30/12/1992 n. 502 e s.m.i.

DELIBERA

a) di adottare, per quanto in premessa motivatamente esplicitato, ai sensi dell'art. 31 D.lgs. 118/2011, il bilancio dell'esercizio 2019 dell'A.S.L. AL, che si allega quale parte integrante e sostanziale del presente atto, composto dai seguenti documenti:

- A_ Stato patrimoniale, Conto economico,
- B_ Rendiconto Finanziario e
- C_ Nota integrativa;
- D_ Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2019;
- E_ Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo d'esercizio 2019;
- F_ Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo d'esercizio 2018;
- G_ Modello economico ministeriale CE consuntivo d'esercizio 2019
- H_ Modello economico ministeriale CE consuntivo d'esercizio 2018;
- I_ Modello economico ministeriale LA (costi per livello essenziali di assistenza) consuntivo d'esercizio 2019
- L_ Modello economico ministeriale LA (costi per livello essenziali di assistenza) consuntivo d'esercizio 2018;
- M_ Modello CP 2019;
- N_ Dichiarazione del Direttore di Generale di corrispondenza tra i dati inviati sotto forma cartacea con quelli trasmessi in via informatica;
- O_ Conti economici sezionali dell'azienda:
- O_01 – sezionali del presidio
- O_02 – sezionali del territorio
- O_03 – sezionali del dipartimento di prevenzione
- O_04 - sezionali della direzione generale e supporto

- O_05 - sezionali Libera professione
- O_06 - sezionali totale
- P – fascicolo di bilancio CSI Piemonte quale società partecipata
- Q_ Flussi di cassa Siope;
- R_1_Dettagli crediti/debiti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta,
- R_2_Dettagli crediti verso la Regione, contributi quota corrente vincolata,
- S_ Dettagli crediti verso la Regione, contributi in conto capitale;
- T_ Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto al 31 dicembre 2019.
- U_ Indicatore di tempestività dei pagamenti e
- V_ piano dei pagamenti

- Allegati previsti nel fascicolo di bilancio di cui alla procedura FEC:
- W_1 allegato "B" (dettaglio contributi regionali extra FSR) ,
- W_2 allegato "C" (componenti straordinarie attive)
- W_3 allegato "D" (componenti straordinarie passive)
- Bilanci dei Servizi socio assistenziali gestiti su delega dei Comuni, conformemente a quanto previsto dalla L.R. 1/2004:
- Z_1 Bilancio servizio Socio Assistenziale Casale
- Z_2 Bilancio servizio Socio Assistenziale Valenza

b) di dare atto che le risultanze contabili, determinate in conformità alla disciplina di cui al D.lgs. n. 118/2011, evidenziano un risultato di esercizio in perdita per euro 2.421.295.16; per la cui proposta di copertura si rimanda a quanto contenuto nella Relazione del Direttore Generale allegata, quale parte integrante e sostanziale, alla presente deliberazione;

c) di dare atto che il risultato economico comprende tutte le poste non monetarie, comprese quelle attinenti gli ammortamenti di beni non sterilizzati, in quanto già ricompresi nella quota di finanziamento 2019;

d) di dare mandato alla Struttura proponente di trasmettere il bilancio di esercizio - anno 2019 al Collegio Sindacale dell'ASL AL per la necessaria integrazione della propria Relazione, come previsto dall'art. 3 ter del D.lgs. n. 502/1992 e s.m.i. nonché dall'art. 14 della Legge regionale n. 10 del 24.01.1995;

e) di trasmettere il bilancio di esercizio - anno 2019 alla Rappresentanza dei Sindaci ex art. 3 D.lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e art. 7 comma 2 b della L.R. n. 18/2007;

f) di dare mandato alla struttura proponente di trasmettere alla Regione Piemonte, unitamente alla presente deliberazione, gli atti del bilancio di esercizio - anno 2019 ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4 della Legge n. 412/1991 e dell'art. 21 comma 2 della L.R. n. 8/1995, sotto forma informatica, in attuazione progressiva del D.lgs. 26 agosto 2016 n.179, tramite l'applicativo FEC e con l'invio di due CD accompagnati da lettera del Direttore Generale di dichiarazione di corrispondenza (copia autentica) del contenuto dei dischi con il fascicolo di bilancio presso l'azienda sanitaria, come previsto dalla nota regionale citata in premessa;

g) di dare atto che il fascicolo di bilancio verrà integrato con la Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio di Esercizio, e con il questionario relativo alla relazione del Collegio Sindacale di cui all'art. 1, comma 170 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, ad avvenuta redazione da parte del Collegio Sindacale, nei modi e tempi previsti per gli stessi.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Luigi Vercellino

-firmato digitalmente-

IL DIRETTORE SANITARIO

Federico Nardi

-firmato digitalmente-

IL COMMISSARIO

Valter Galante

-firmato digitalmente-