



Sistema Sanitario Regione Liguria

Via Fazio, 30 – La Spezia

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

Delibera n. 589 del 29 luglio 2021

Oggetto: Bilancio di esercizio per l'anno 2020 – Proposta alla Conferenza dei Sindaci.
(eventuale) CIG CUP

| | | | |
|---|-------------|---------------------------------|-------------|
| Struttura proponente: S.C. GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE | | | |
| S.S.D.: | | | |
| Dirigente proponente: Dott. Fabio CARGIOLLI | | | |
| Responsabile del procedimento: Dott. Fabio CARGIOLLI | | | |
| Estensore del Provvedimento: Dott. Luca RICCIARDI | | | |
| Responsabile Unico del Procedimento: | | | |
| Direttore Esecuzione Contratto/Responsabile del contratto: | | | |
| Importo di spesa | Anno | Anno | Anno |
| Importo di entrata | Anno | Anno | Anno |
| Direttore SC Bilancio e Contabilità: Dott. Fabio CARGIOLLI | | | |
| Previsto nel bilancio di previsione anno 2021 | | | |
| Da prevedere nel bilancio di previsione anno | | | |
| Stato patrimoniale anni precedenti | | | |
| Nr. Conto di bilancio | | Autorizzazione spesa nr. | |
| | | | |
| Comporta costi | NO | | |

Allegati :

| | |
|--------------------------|--|
| Da trasmettere a: | |
| per competenza: | S.C. Affari Generali e Legali Collegio Sindacale – Conferenza dei Sindaci |
| per conoscenza: | |

OGGETTO: BILANCIO DI ESERCIZIO PER L'ANNO 2020 – PROPOSTA ALLA CONFERENZA DEI SINDACI.

IL DIRETTORE S.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie

VISTI gli articoli 3 e 15 bis del D.Lgs. 502/1992 e smi “Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell’art. 1 L. 23.10.1992 n. 421”;

VISTO il D. Lgs. 165/2001 e smi “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;

VISTA la L.R. Liguria n. 41/2006 e smi “Riordino del Servizio Sanitario Regionale”;

VISTO l’Atto di Autonomia Aziendale approvato con deliberazione n. 167 dell’8.3.2019;

VISTO l’Art. 5 del D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTA la Legge Regionale 08/02/1995 n. 10 ad oggetto “Finanziamento, gestione patrimoniale ed economico finanziaria delle Unità Sanitarie Locali e delle altre aziende del Servizio Sanitario Regionale”;

VISTA la Legge Regionale 07/12/2006 n. 41 di riordino del SSR e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il D. Lgs. del 23/06/2011 n. 118 ad oggetto “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 artt. 1 e 2 delle legge 5 maggio 2009, n. 42”;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute emanato il 17 settembre 2012 di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze riguardante l’approvazione della casistica applicativa;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 relativo alla modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale;

VISTA la DGR n. 956 del 30/07/2013 ad oggetto: “Modalità di controllo sugli atti contabili delle ASL e degli IRCCS pubblici, di cui all’art. 9 bis. Della legge regionale 7 dicembre 2006, n. 41 introdotto dalla legge regionale 21 dicembre 2012, n. 49”;

VISTI i Decreti Regionali numero 54, 55 e 56 del 2016 di approvazione delle Linee Guida rispettivamente dell’area Immobilizzazioni, Rimanenze e Patrimonio Netto relative al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) di cui alla D.G.R. n. 1608 del 17 dicembre 2014;

VISTA la Legge regionale 29 luglio 2016, n. 17 ad oggetto: “Istituzione dell’Azienda Ligure Sanitaria della Regione Liguria (A.Li.Sa.) e indirizzi per il riordino delle disposizioni regionali in materia sanitaria e sociosanitaria”;

VISTO il Decreto Regionale numero 344/2016 di approvazione delle linee guida dell’area Crediti e Ricavi relative al Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) di cui alla D.G.R. n. 1608 del 17 dicembre 2014;

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 ad oggetto “Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”;

VISTO il Decreto 7824 del 12/12/2019 del Direttore Generale del Dipartimento Salute e Servizi Sociali della Regione Liguria avente ad oggetto "Aggiornamento del piano dei conti approvato con deliberazione di Giunta Regionale n. 1518/2012";

VISTO il D.L. 17 marzo 2020 n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19" ed in particolare l'articolo 18 con cui si incrementa il livello di finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale e si stabilisce di istituire una contabilità separata per tutte le spese legate all'emergenza Covid-19 anche mediante la creazione di un centro di costo dedicato;

VISTO il D.L. 19 maggio 2020, n. 34 "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 17 luglio 2020, n. 77 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, recante misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19";

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 1000 del 27 novembre 2020 ad oggetto "Assegnazione del fondo sanitario indistinto 2020. Adempimenti D. Lgs. n. 118/2011. Accertamento ed impegno di Euro 106.901.531,00 a favore delle Aziende, IRCCS ed Enti del S.S.R.";

VISTO il D.L. 30 aprile 2021, n. 56 concernente disposizioni urgenti in materia di termini legislativi con cui si rinvia al 30/06/21 il termine di approvazione del bilancio di esercizio delle Aziende Sanitarie;

VISTA la nota di Regione Liguria (Direzione Centrale Finanza, Bilancio e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali) prot. PG/2021/183630 del 21/05/21 con cui si forniscono indicazioni per la costituzione del Fondo rischi e oneri e relativi accantonamenti;

VISTA la nota di Regione Liguria (Direzione Centrale Finanza, Bilancio e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali) prot. PG/2021/217271 del 23/06/21 ad oggetto "Quadrature mobilità intraregionale – modello CE Bilancio di esercizio 2020 e riconciliazione posizioni creditorie e debitorie" e del relativo allegato;

VISTA la nota di Regione Liguria (Direzione Centrale Finanza, Bilancio e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali) prot. PG/2021/223929 del 29/06/21 con cui comunica alle aziende del Servizio Sanitario Regionale di non approvare i bilanci al 30/06/21 e di attendere ulteriori indicazioni regionali;

VISTA la nota di Regione Liguria (Direzione Centrale Finanza, Bilancio e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali) prot. PG/2021/229546 del 02/07/21 con cui si chiede alle aziende del SSR il risultato di esercizio 2020 così come emergente dai dati aggiornati al 30/06/21 e la conseguente risposta di ASL 5 prot. 29753 del 06/07/21;

VISTA la nota di Regione Liguria (Direzione Centrale Finanza, Bilancio e Controlli e Dipartimento Salute e Servizi Sociali) prot. PG/2021/236192 del 09/07/21 con cui si forniscono ulteriori risorse regionali a valere sul bilancio 2020, si fornisce l'assenso a procedere all'adozione del bilancio 2020 e, contestualmente, si prescrive che il risultato positivo di esercizio dovrà essere destinato alla copertura perdite pregresse;

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri di spesa;

DATO ATTO che la presente proposta è predisposta nell'ambito della sfera di competenza della Struttura proponente. Il direttore della stessa attesta l'avvenuta regolare istruttoria della pratica e la conformità del procedimento alla vigente normativa. Il Dirigente proponente attesta altresì l'assenza di situazioni di conflitto di interessi rispetto a quanto previsto dagli articoli 6 e 13 del D.P.R. 16.4.2013 n. 62 e del Codice di Comportamento aziendale approvato con deliberazione n. 1155 del 20.12.2017;

Tutto ciò premesso

PROPONE

1. Di approvare il Bilancio di esercizio per l'anno 2020 – Proposta alla Conferenza dei Sindaci nelle risultanze emergenti dagli elaborati allegati parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:
 - ▶ Allegato n. 1 – Schema di Bilancio Anno 2020 (D.M. 20 marzo 2013)
 - ▶ Allegato n. 2 - Nota integrativa
 - 2.1 - Modelli CE – SP 2019
 - 2.2 - Modelli CE – SP 2020
 - 2.3 - Modello LA 2019
 - 2.4 - Modello LA 2020
 - 2.5 - Modello CP 2020
 - ▶ Allegato n. 3 - Relazione sulla gestione
 - 3.1 - Piano degli investimenti
 - ▶ Allegato n. 4 – Rendiconto finanziario
 - 4.1 - Prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide
 - 4.2 – Indicatore di tempestività dei pagamenti
 - ▶ Allegato n. 5 – Dettaglio dei crediti verso Regione Liguria
 - ▶ Allegato n. 6 – Tabelle di riconciliazione crediti – debiti verso aziende del SSR
 - ▶ Allegato n. 7 – Attestazione ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. n. 66 del 24/4/2014, convertito con L. n. 89 del 23/6/2014
 - ▶ Allegato n. 8 – Tabella di dettaglio fondi rischi e oneri
 - ▶ Allegato n. 9 – Tabella quote inutilizzate di contributi
2. Di dare atto che le risultanze finali del bilancio di esercizio anno 2020 sono riepilogabili come di seguito indicato:

Stato Patrimoniale

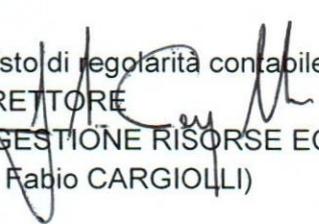
| | |
|-----------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni | 122.001.494 |
| Attivo circolante | 193.620.830 |
| Ratei e risconti | 254.384 |
| Totale attivo | 315.876.708 |
| Patrimonio Netto | 217.235.074 |
| Fondi | 27.246.668 |
| Debiti | 71.371.408 |
| Ratei e Risconti | 23.558 |
| Totale passivo | 315.876.708 |

Conto Economico

| | |
|--|------------------|
| Valore della produzione | 438.699.524 |
| Costo della produzione | 429.498.161 |
| Differenza | 9.201.363 |
| Proventi e oneri finanziari +/- | -170.390 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie +/- | 0 |
| Proventi e oneri straordinari +/- | 690.422 |
| Risultato prima delle imposte +/- | 9.721.395 |
| Imposte dell'esercizio | -8.693.836 |
| Risultato d'esercizio | 1.027.559 |

3. Di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e, successivamente, acquisita la prescritta relazione del Collegio, al Comitato di rappresentanza della Conferenza dei Sindaci per quanto di rispettiva competenza;
4. Di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale aziendale, ai fini della massima trasparenza ed accessibilità totale, ai sensi della vigente normativa; e di pubblicarlo altresì all'albo pretorio informatico, ai sensi dell'art. 32 della legge 69/2009 e s.m.i..


IL DIRETTORE
S.C. GESTIONE DELLE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
(Dott. Fabio CARGIOLI)

Per visto di regolarità contabile

IL DIRETTORE
S.C. GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
(Dott. Fabio CARGIOLI)

IL DIRETTORE GENERALE

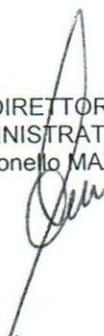
VISTO l'art. 3 D. Lgs 502/1992 e smi ed in virtù dei poteri conferitigli con Delibera di Giunta Regionale n. 1137 del 30.12.2020;

LETTA E VALUTATA la proposta di deliberazione di cui sopra, presentata dal Dirigente preposto alla materia;

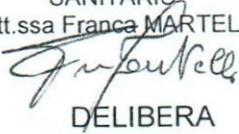
PRESO ATTO che chi propone il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario;

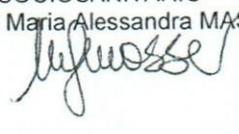
IL DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Antonello MAZZONE)



IL DIRETTORE
SANITARIO
(Dott.ssa Franca MARTELLI)


DELIBERA

IL DIRETTORE
SOCIOSANITARIO
(Dott.ssa Maria Alessandra MASSEI)



Di far propria la proposta sopra riportata, recependola integralmente nei termini indicati.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Paolo CAVAGNARO)

