



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

REGIONE PIEMONTE

**AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO
OMEGNA**

IL DIRETTORE GENERALE

**(Nominato con DGR n. 37-1365 del 27/04/2015
e successivamente prorogato con DGR n. 25-6772 del 20/04/2018)**

DELIBERAZIONE N. ___552___ del 31.05.2018___

| | |
|---------------------------------|---|
| O G G E T T O | ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017 |
|---------------------------------|---|

L'anno duemiladiciotto il giorno _____

del mese di _____ in OMEGNA,

IL DIRETTORE GENERALE

- Dott. Giovanni Caruso

coadiuvato da:

- Dott. Antonino Trimarchi

DIRETTORE SANITARIO

- Dott. Antonio Jannelli

DIRETTORE AMMINISTRATIVO



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

**PROPOSTA ISTRUTTORIA DIRETTORE SOC GESTIONE
ECONOMICO-FINANZIARIA E PATRIMONIO**

| | |
|--|----------------------------------|
| L'estensore dell'atto | Il responsabile del procedimento |
| Dr.ssa Daniela Guidetti | Dr.ssa Manuela Succi |
| Omegna, lì 30/05/2018 | Omegna, lì 30/05/2018 |
| Il Direttore della S.O.C. Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio Dr. Manuela Succi | |
| Omegna. lì 30/05/2018 | |

Riservato alla S.O.C. Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio per la registrazione della spesa:

data _____

al N. _____ conto _____

Si attesta la regolarità contabile e le imputazioni
a Bilancio derivanti dal provvedimento
Il Direttore SOC GEP
(Dott.ssa Manuela Succi)

Beneficiario _____ €. _____

Beneficiario _____ €. _____

Beneficiario _____ €. _____

Annotazioni eventuali :



IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Giovanni Caruso
(Nominato con DGR n. 37-1365 del 27/04/2015
e successivamente prorogato con DGR n. 25-6772 del 20/04/2018)

Nella data sopraindicata, su proposta istruttoria del Direttore SOC Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio. di seguito riportata, in conformità al Regolamento approvato con delibera n. 290 del 12/05/2017.

Richiamato il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 art. 5, come modificato e integrato dall'art. 6 del Decreto legislativo 7 dicembre 1993, n. 517, il quale prevede che la gestione economico – finanziaria e patrimoniale delle unità sanitarie locali venga effettuata uniformandosi ai principi di cui al codice civile, così come integrato e modificato dal D.lgs 9 aprile 1991, n. 127.

Richiamato il Decreto Interministeriale 20 ottobre 1994 "Schema di Bilancio delle Aziende Sanitarie e delle Aziende Ospedaliere", che indica la struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Richiamata la Legge Regionale 18 gennaio 1995, n. 8, come modificata dalla Legge Regionale 4 settembre 1996 n. 69, con la quale la Regione Piemonte ha impartito disposizioni sulla tenuta della contabilità delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere.

Viste le deliberazioni 28 aprile 1998 n. 29-24445 e 3 novembre 1999 n. 1-28836, con le quali la Giunta Regionale ha approvato le linee guida per il regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Sanitarie Regionali e gli indirizzi contabili ex art. 36 della l.r. 8/95.

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 che nel dettare una disciplina volta all'armonizzazione dei sistemi contabili anche in ambito sanitario, ha fissato regole uniformi per la redazione del bilancio economico annuale della aziende sanitarie, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

Considerato il Decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 (Casistica applicativa D. Lgs n.118/2011) e ss.mm.ii;

Considerato inoltre il Decreto Ministeriale del 20 Marzo 2013 (modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale);

Vista la Deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2013 n.25-6992 (Approvazione Programmi Operativi 2013-2015 predisposti ai sensi dell'art. 15,



comma 20, del D.L. n.95/2012 convertito, con modificazioni, in legge n. 135/2012);

Vista la DGR del 22/12/2017 n. 113 -6305 avente per oggetto "Presenza d'atto del bilancio preventivo economico 2017 degli Enti del SSR, delle ulteriori risorse c/esercizio 2017" che integra la D.G.R. N.35--5329 del 10/07/2017.

Richiamata la DGR n. 32-6802 del 27/04/2018 avente per oggetto "Riparto agli Enti del SSR delle ulteriori risorse c/esercizio 2017, ad integrazione e/o rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n.113-6305 del 22 dicembre 2017 e con la quale indica come scadenza utile per l'adozione del bilancio 2017 il 31/05/2018

Richiamate la DGR n. 73-5504 del 3/08/2017 avente per oggetto "Approvazione delle nuove regole di finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie di ricovero e di specialistica ambulatoriale da erogatori privati accreditati per le annualità 2017-2018-2019, dello schema di contratto e dei tetti di spesa della Regione Piemonte e delle Aziende sanitarie regionali per l'annualità 2017"; la DD n. 574 del 13/09/2017 avente ad oggetto "Definizione dei valori di riferimento per l'anno 2017 da assegnare alle AASSLL per la negoziazione con i privati accreditati erogatori di prestazioni sanitarie"; la DD n. 671 del 27/10/2017 avente per oggetto "Definizione dei valori di riferimento per l'anno 2017 da assegnare alle AASSLL per la negoziazione con i privati accreditati erogatori di prestazioni sanitarie, modifica della DD n. 574 del 13/09/2017"

Viste le matrici trasmesse da Regione Piemonte dei dati di valorizzazione economica delle prestazioni sanitarie di acuzie, post acuzie e attività ambulatoriale erogate dai privati accreditati nell'esercizio 2017 entro i limiti di spesa della DGR 73-5504 del 3/08/2017 – esito applicazione per struttura delle regole per l'esercizio 2017

Viste le indicazioni contabili necessarie per la predisposizione del Consuntivo delle ASR fornite dalla Regione con diverse e mail nel corso dei mesi di aprile e di maggio, nonché la nota della Regione Piemonte - Direzione Sanità prot. n.11496/1407A del 18.05.2018 avente per oggetto: "*Linee guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2017*" (acquisita al prot. aziendale n. 30148) e relative tabelle (acquisite al prot. aziendale n. 30166 del 18.05.2018)

Poiché in attuazione alle norme ed alle circolari sopra richiamate è stato redatto il Bilancio di Esercizio anno 2017 corredato dei documenti costituenti il fascicolo, che riporta un pareggio

Vista la DGR n.33-6628 del 16 marzo 2018 con la quale la Regione Piemonte ha approvato la proposta di destinazione dell'utile 2016 di cui alla deliberazione Asl VCO n. 319 del 26 maggio 2017



Dato atto della necessità di proporre una parziale modifica della destinazione dell'utile 2016 in considerazione del fatto che alcuni degli investimenti inseriti nel Piano Investimenti 2017 da finanziarsi con utile 2016 sono stati eseguiti nel corso dell'esercizio 2017 con fondi aziendali, in quanto realizzati prima di ottenere la formale autorizzazione all'utilizzo dell'utile 2016

Ritenuto di proporre la modifica della destinazione dell'utile 2016 secondo quanto previsto dal piano degli Investimenti 2018 , allegato quale parte integrante e sostanziale, alla deliberazione n. 78 del 31 gennaio 2018, rinviando per il dettaglio degli investimenti a quanto riportato nella Relazione del Direttore Generale al bilancio consuntivo 2017 e al commento della Tab. 11.32 della Nota Integrativa anno 2017 , allegati quale parte integrante e sostanziale al presente atto

Ritenuto quindi, da parte della S.O.C. Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio, di predisporre lo schema del Bilancio Consuntivo 2017 tenuto conto delle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e dal Decreto 20 marzo 2013 n. 30 del Ministero della Salute in merito agli schemi di Conto Economico, Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione del Direttore Generale sulla gestione.

Condivisa la proposta come sopra formulata e ritenendo sussistere le condizioni per l'assunzione della presente delibera.

Acquisiti i pareri espressi ai sensi del combinato disposto dell'art. 3 c. 7 e 4 c. 1 del d.Lgs. 502 /1992 e smi, dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario, come in calce al presente atto formulati

DELIBERA

- 1) **L'adozione** del Bilancio Consuntivo dell'Esercizio anno 2017 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla Nota integrativa, allegati al presente atto quali parti integranti e sostanziali, rispettivamente sotto le lettere A), B),C) –(tali documenti sono regolarmente inseriti nella procedura regionale denominata
- 2) **Di dare atto** che il bilancio d'esercizio 2017 è redatto secondo gli schemi di cui al Decreto legislativo n. 118/2011 e successive modifiche di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 n. 30.
- 3) **Di dare atto** che il Bilancio 2017 chiude con un pareggio.

- 4) **Di modificare** la destinazione dell'utile 2016 secondo quanto previsto dal piano degli Investimenti 2018 , allegato quale parte integrante e sostanziale, alla deliberazione n. 78 del 31 gennaio 2018, rinviando per il dettaglio degli investimenti a quanto riportato nella Relazione del Direttore Generale al bilancio consuntivo 2017 e al commento della Tab. 11.32 della Nota Integrativa anno 2017 , allegati quale parte integrante e sostanziale al presente atto
- 5) **Di allegare** al presente atto, quali parti integranti e sostanziali, i seguenti documenti:
- Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2017 (Allegato lettera D)
 - Modello patrimoniale ministeriale SP consuntivo d'esercizio 2017-2016 (Allegato lettera E- E1)
 - Modello Economico ministeriale CE consuntivo d'esercizio 2017-2016 (Allegato lettera F-F1)
 - Modello economico ministeriale LA (costi per livello essenziali di assistenza) consuntivo d'esercizio 2017-2016 (Allegato lettera G-G1)
 - Dichiarazione del Direttore Generale di corrispondenza tra i dati inviati con documentazione informatica (cd-rom) con quelli trasmessi con la procedura informatica dalla Regione (Allegato lettera H)
 - Conti economici sezionali (Presidio, Distretto territoriale...) dell'azienda (Allegato lettera I)
 - Indicatore di tempestività dei pagamenti e piano dei pagamenti (Alleg. lettera L)
 - Flussi di cassa SIOPE (Allegato lettera M)
 - Dettagli crediti verso la Regione, contributi quota corrente indistinta, vincolata, finanziamenti in conto capitale (Allegato lettera N)
 - Allegato di composizione delle perdite a nuovo presenti in patrimonio netto al 31 dicembre 2017 (Allegato lettera O)
 - Dettaglio Capitalizzazioni 2017 (Allegato lettera P)
 - Dettaglio Contributi da Regione Extra – Fondo 2017 (Allegato lettera Q)
 - Dettaglio insussistenze sopravvenienze attive e passive anno 2017 (Allegato lettera R)
 - Modello CP 2017 (Allegato lettera S)
 - Quadro controlli per quadratura da arrotondamenti CE - SP anno 2017 (Allegato lettera T)
 - Tabella extra Lea (Allegato U)
 - Tabella CAVS (Allegato V)

Di allegare altresì al presente atto, quali parti integranti e sostanziali, i seguenti documenti:

- Bilancio Esercizio 2017 della società controllata Centro Ortopedico di Quadrante S.P.A. e relativa Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31/12/2017 (Allegato lettera Z)



Di dare atto che per la valutazione della partecipazione nella Società C.O.Q. S.p.A. acquisita il 29/07/2002 è stato utilizzato il criterio del patrimonio netto.

- 6) **Di trasmettere** la presente deliberazione al Settore Regionale "A1406A - Sistemi Organizzativi e Risorse Umane del SSR" - ai fini dell'esercizio delle funzioni di controllo preventivo da parte della Giunta Regionale prescritte dall'art. 27, lettera e), della Legge Regionale n. 10 del 24/1/1995, dando atto che la relazione del Collegio Sindacale sul bilancio ASL VCO integrato del Questionario della Corte dei Conti, facenti parte del fascicolo di bilancio ai sensi della Circolare Regionale, ed il verbale dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2017 del C.O.Q. verranno inviati successivamente.
- 7) **Di dare mandato** alla SOC Affari Generali Legali e Istituzionali di trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 14 della L.R. n. 10 del 24/01/1995 e s.m.i.
- 8) **di trasmettere** altresì l'atto, per l'esame di competenza al Presidente della Conferenza dei Sindaci ai sensi dell'art. 3, comma 14, del D.Lgs. 30/12/1992 n. 502 e successive modifiche ed integrazioni

Omegna, li

**IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Giovanni Caruso**

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr. Antonio Jannelli

FAVOREVOLE
FIRMA _____

DATA _____

IL DIRETTORE SANITARIO
Dr. Antonino Trimarchi

FAVOREVOLE
FIRMA _____

DATA _____



A.S.L. V.C.O.

Azienda Sanitaria Locale
del Verbano Cusio Ossola

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia del presente atto è stata posta in pubblicazione all'Albo Ufficiale dell'A.S.L. VCO il giorno _____ per 15 giorni continuativi.

IL FUNZIONARIO INCARICATO

ESECUTIVITA' IN DATA _____

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Trasmissione a:

- Collegio Sindacale
- Conferenza dei Sindaci
- Giunta Regionale

Nota prot. n. _____ del _____

Nota prot. n. _____ del _____

Nota prot. n. _____ del _____

Copia per strutture:

| | | | |
|--|----------------------------------|--|-------------------------------------|
| | DIREZIONE SANITARIA PRESIDI VB-D | | DIPSA |
| | DIP. PREVENZIONE | | AFFARI GENERALI LEGALI E IST. |
| | DISTRETTO VCO | | LOGISTICA E SERV. TECNICI E INFORM. |
| | GEST. ATTIVITA' TERRITORIALE | | GEST. ECON. FIN. E PATRIMONIO |
| | FARMACIA | | GEST. PERSONALE E FORMAZIONE |
| | SALUTE MENTALE TERRITORIALE | | |
| | SER.D | | |