



**A.S.L. VCO.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - [www.aslvco.it](http://www.aslvco.it)

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

REGIONE PIEMONTE

**AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO  
OMEGNA**

**IL DIRETTORE GENERALE  
(Nominato con DGR n. 12-6931 del 29/05/2018)**

DELIBERAZIONE N. 701 del 16 LUGLIO 2018

O G G E T T O	CHIARIMENTI/INTEGRAZIONI SU DELIBERAZIONE N. 552 DEL 31/05/2018 AVENTE PER OGGETTO: "ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017".
---------------------------------	--

L'anno duemiladiciotto il giorno

**SEDICI**

del mese di LUGLIO

in OMEGNA,

**IL DIRETTORE GENERALE**

**- Dott. Angelo Penna**

coadiuvato da:

**- Dott.ssa Emma Maria Zelaschi DIRETTORE SANITARIO**

**- Dott.ssa Anna Ceria**

**DIRETTORE AMMINISTRATIVO**



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

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - [www.aslvco.it](http://www.aslvco.it)

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

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

L'estensore dell'atto

*Daniela Guidetti*  
Dr.ssa Daniela Guidetti

Omegna, li 13.07.2018

Il responsabile del procedimento

*Manuela Succi*  
Dr.ssa Manuela Succi

Omegna, li 13.07.2018

Il Direttore della S.O.C Gestione Economico-Finanziaria e Patrimonio

Dr.ssa Manuela Succi *Manuela Succi*

Omegna, li 13.07.2018

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

data \_\_\_\_\_

al N. \_\_\_\_\_ conto \_\_\_\_\_

al N. \_\_\_\_\_ conto \_\_\_\_\_

al N. \_\_\_\_\_ conto \_\_\_\_\_

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**  
**Dott. Angelo Penna**  
**(Nominato con DGR n. 12-6931 del 29/05/2018)**

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.

**RICHIAMATA** la deliberazione n. 522 del 31/05/2018 con la quale si è provveduto ad adottare il bilancio consuntivo per l' esercizio 2017, trasmettendolo successivamente 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.

**DATO ATTO** che con nota trasmessa via e -mail in data 10 luglio 2018 il Settore Programmazione Economico-Finanziaria della Regione Piemonte ha richiesto chiarimenti, ai sensi dell'art. 4 comma 2 della L.R. 30 giugno 1992, n.31, sull'atto di cui trattasi che si forniscono così come di seguito indicati:

**1) Chiarimenti Crediti verso Prefettura**

Si fornisce dettaglio del credito vs prefettura per l'importo di € 20.543 di cui € 11.046 anno di formazione 2016 relativo a fatture per prestazioni a stranieri art. 35 dpr 394/99 e per € 9.497 anno di formazione 2017 quale rimborso personale in comando. Si precisa che il giroconto da crediti verso prefettura a crediti v/Stato per spesa corrente altro verrà effettuato nell' anno 2018.

**2) Con riferimento all'allegato R - ( allegato C e D  
insussistenze-sopravvenienze      passive/attive      2017  
procedura fec)**

Si allega al presente atto, quale parte integrante e sostanziale, sotto la lettera A) la tabella R la quale, per mero errore materiale, presentava una squadratura con valore riportato nel Modello CE ministeriale EA0140.

**3) Con riferimento all'allegato I - Conti Economici Sezionali  
relativi alla Libera Professione**



Analizzando il modello 1-E3 si rende evidente come si è provveduto a una registrazione puntuale dei costi tramite la contabilità analitica. Si precisa che sono stati imputati i costi di utilizzo delle macchine ospedaliere, corrente elettrica, pulizie, ecc. Inoltre, avendo una struttura amministrativa per la gestione della Libera Professione con un dirigente e una unità di personale amministrativo, anche tali costi sono correttamente registrati. Anche se esiste uno sbilanciamento di 10,41 euro si può notare come solo il 53% circa dei costi totali sono attribuiti alla compartecipazione sanitaria intramoenia. Si intende, comunque, approfondire l'attribuzione dei costi ed i driver utilizzati per arrivare ad un completo pareggio costi/ricavi.

#### **4) Fondo quote inutilizzate e riduzione dell'utile 2016**

A seguito della mancata scrittura nel bilancio 2017 dell'incremento fondo quote inutilizzate e riduzione dell'utile 2016

- Si rettifica il punto 4) del dispositivo della deliberazione del Direttore Generale n. 522 del 31 05 2018 in:

*"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"*

*A seguito nota trasmessa via e-mail in data 10 luglio 2018 l'azienda provvederà nell'anno 2018 a diminuire l'utile 2016 per euro 73.692, quale parte non accantonata del finanziamento L.210/92 anno 2016, ad aumentare il fondo quote inutilizzate per il medesimo importo e a modificare il piano investimenti, parte finanziata con utile 2016, alla voce "interventi di ristrutturazione"*

- Si rettifica, l'allegato D "Relazione del Direttore Generale sulla Gestione" punto 5.5 "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura esercizio 2017" che si allega al presente atto, quale parte integrante e sostanziale, sotto la lettera B



- -Si allega la tabella 11.32 della nota integrativa quale parte integrante e sostanziale del presente atto sotto la lettera C integrata nella parte di commento relativa alla destinazione dell'utile 2016
- Si precisa che sarà ritrasmessa relazione analitica dell'utilizzo utile d'esercizio 2016, a seguito variazione nella voce "interventi di ristrutturazione", ai seguenti uffici competenti:
  - Settore Logistica ed Edilizia
  - Settore Controllo di gestione e monitoraggio costi per livelli di assistenza delle ASR e sistemi informativi
  - Settore Assistenza specialistica e ospedaliera
  - Direzione Regionale Sanità
  - Settore Programmazione Economico-Finanziaria

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

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

## **DELIBERA**

- 1) Di fornire i seguenti chiarimenti ed ulteriori elementi di giudizio sulla deliberazione del Direttore Generale n. 552 del 31/05/2018, avente per oggetto "Adozione Bilancio Consuntivo Anno 2017" così come di seguito indicati:

### **1) Chiarimenti Crediti verso Prefettura**

Si fornisce dettaglio del credito vs prefettura per l'importo di € 20.543 di cui € 11.046 anno di formazione 2016 relativo a fatture per prestazioni a stranieri art. 35 dpr 394/99 e per € 9.497 anno di formazione 2017 quale rimborso personale in comando. Si precisa che il giroconto da crediti verso prefettura a crediti v/Stato per spesa corrente altro verrà effettuato nell'anno 2018.



**2) Con riferimento all'allegato R - ( allegato C e D  
insussistenze-sopravvenienze passive/attive 2017  
procedura fec)**

Si allega al presente atto, quale parte integrante e sostanziale, sotto la lettera A) la tabella R la quale, per mero errore materiale, presentava una squadratura con valore riportato nel Modello CE ministeriale EA0140.

**3) Con riferimento all'allegato I - Conti Economici Sezionali  
relativi alla Libera Professione**

Analizzando il modello 1-E3 si rende evidente come si è provveduto a una registrazione puntuale dei costi tramite la contabilità analitica.

Si precisa che sono stati imputati i costi di utilizzo delle macchine ospedaliere, corrente elettrica, pulizie, ecc.

Inoltre, avendo una struttura amministrativa per la gestione della Libera Professione con un dirigente e una unità di personale amministrativo, anche tali costi sono correttamente registrati.

Anche se esiste uno sbilanciamento di 10,41 euro si può notare come solo il 53% circa dei costi totali sono attribuiti alla compartecipazione sanitaria intramoenia. Si intende, comunque, approfondire l'attribuzione dei costi ed i driver utilizzati per arrivare ad un completo pareggio costi/ricavi.

**4) Fondo quote inutilizzate e riduzione dell'utile 2016**

A seguito della mancata scrittura nel bilancio 2017 dell'incremento fondo quote inutilizzate e riduzione dell'utile 2016

- Si rettifica il punto 4) del dispositivo della deliberazione del Direttore Generale n. 522 del 31 05 2018 in:

**"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"*

*A seguito nota trasmessa via e -mail in data 10 luglio 2018 l'azienda provvederà nell'anno 2018 a diminuire l'utile 2016 per euro 73.692, quale parte non accantonata del finanziamento L.210/92 anno 2016, ad aumentare il fondo quote inutilizzate per il medesimo importo e a modificare il piano investimenti, parte finanziata con utile 2016, alla voce "interventi di ristrutturazione"*

- Si rettifica, l'allegato D "Relazione del Direttore Generale sulla Gestione" punto 5.5 "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura esercizio 2017" che si allega al presente atto, quale parte integrante e sostanziale, sotto la lettera B
  - -Si allega la tabella 11.32 della nota integrativa quale parte integrante e sostanziale del presente atto sotto la lettera C integrata nella parte di commento relativa alla destinazione dell'utile 2016
  - Si precisa che sarà ritrasmessa relazione analitica dell'utilizzo utile d'esercizio 2016, a seguito variazione nella voce "interventi di ristrutturazione", ai seguenti uffici competenti:
    - Settore Logistica ed Edilizia
    - Settore Controllo di gestione e monitoraggio costi per livelli di assistenza delle ASR e sistemi informativi
    - Settore Assistenza specialistica e ospedaliera
    - Direzione Regionale Sanità
    - Settore Programmazione Economico-Finanziaria
- 2) **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
- 3) **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.



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

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323.643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - [www.aslvco.it](http://www.aslvco.it)

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

Omegna, li

16 LUG. 2018

  
IL DIRETTORE GENERALE  
Dott. Angelo Penna

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
Dott.ssa Anna Ceria

FAVOREVOLE

FIRMA 

DATA 13/7/2018

IL DIRETTORE SANITARIO  
Dott.ssa Emma Maria Zelaschi

FAVOREVOLE

FIRMA 

DATA 13/07/2018





**A.S.L. VCO.**

Azienda Sanitaria Locale  
del Verbano Cusio Ossola

Sede legale : Via Mazzini, 117 - 28887 Omegna (VB)  
Tel. +39 0323.5411 0324.4911 fax +39 0323 643020  
e-mail: protocollo@pec.aslvco.it - [www.aslvco.it](http://www.aslvco.it)

P.I./Cod.Fisc. 00634880033

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 23 LUG, 2018 per 15 giorni continuativi.

IL FUNZIONARIO INCARICATO

ESECUTIVITA' IN DATA \_\_\_\_\_

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Trasmissione a:

- Collegio Sindacale                      Nota prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_
- Conferenza dei Sindaci                Nota prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_
- Giunta Regionale                        Nota prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

Copia per strutture:

DIREZIONE SANITARIA PRESIDIO 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	

