



# Asl4

Sistema Sanitario Regione Liguria

**DELIBERAZIONE N. 422 DEL 14 SET. 2020**

Oggetto: Bilancio d'esercizio 2019. Approvazione

Struttura/e proponente/i: S.C. Bilancio e Contabilità

Dirigente/i proponente/i: Dr. Nicola Corte

Responsabile del procedimento: Dr. Nicola Corte

Responsabile Unico del procedimento:

Direttore Esecuzione Contratto/Responsabile contratti:

Importo di spesa:

Centro ordinatore di spesa:

CDC (centro di costo):

Direttore SC Bilancio e Contabilità:

Previsto nel bilancio di previsione anno 2020:

Nr. Conto di bilancio:

Autorizzazione spesa nr.

Comporta costi:

Comporta ricavi:

Fondi finalizzati:

Allegati : Bilancio d'esercizio, relazione Collegio Sindacale, relazione del Comitato di Rappresentanza dei Sindaci

Da trasmettere a

per competenza: Regione Liguria

per conoscenza:

OGGETTO: Bilancio d'esercizio 2019. Approvazione

Presso la sede amministrativa dell'A.S.L. 4, sita in Chiavari, Via G.B. Ghio, 9;

IL DIRETTORE S.C. BILANCIO E CONTABILITA' Dott. Nicola Corte

Richiamata la vigente normativa in materia di patrimonio e contabilità delle Aziende Sanitarie ed in particolare:

- l'art. 5 del Decreto Legislativo n° 502/92, modificato ed integrato con i Decreti Legislativi n° 517/93 e 229/99,
- la Legge regionale n° 10/1995 e successive modificazioni, relative al finanziamento e alla gestione patrimoniale ed economico-finanziaria delle Aziende Sanitarie Territoriali ed ospedaliere
- il Decreto Legislativo 118/2011;

Richiamate in particolare le deliberazioni della Giunta Regionale:

- n°6/2019, 269/2019, 524/2019, 799/2019 con le quali sono state assegnate rispettivamente le quote di cassa relative al primo, secondo, terzo e quarto trimestre 2019;
- n° 1084 del 09/12/2019 ad oggetto: "Assegnazione del fondo per la realizzazione degli obiettivi del Piano sanitario nazionale per l'anno 2019. Adempimenti D.Lgs.118/2011. Impegno di euro 31.229.482,00 a favore delle Aziende, Ircss ed Enti del S.S.R.;
- n° 1136 del 17/12/2019 ad oggetto: "Payback farmaceutico 2019. Impegno complessivo di euro 7.216.270,60 a favore delle Aziende Sociosanitarie, IRCCS ed Enti del S.S.R.";
- n. 1117 del 17/12/2019 ad oggetto: "Assegnazione Payback farmaceutico 2013-2017 ai sensi del Decreto 30/10/2019 del Ministero dell'Economia e delle finanze. Impegno complessivo di euro 23.431.285,00 a favore di Aziende, Ircss ed Enti del S.S.R.;
- n° 1119 del 17/12/2019 ad oggetto " Risorse relative al finanziamento degli oneri per la presa in carico di misure di sicurezza dei Dip. Salute Mentale e Dipendenze. Anno 2019. Accertamento e impegno euro 1.453.856,00 a favore delle Aziende Sociosanitarie, IRCCS ed Enti del S.S.R.";
- n° 1135 del 17/12/2018 ad oggetto: "Assegnazione fondo sanitario indistinto 2019. Adempimenti D.Lgs 118/2011. Impegno di euro 121.776.252,00 a favore delle Aziende, Ircss ed Enti del S.S.R.";
- Richiamato altresì il decreto del Direttore Generale n. 8236 del 27/12/2019 ad oggetto: "Payback farmaceutico 2019. Impegno di complessivi euro 4.866.600,51 a favore delle Aziende, Ircss ed Enti del S.S.R.";

Considerato che per la chiusura di esercizio si è provveduto, fra l'altro, a rilevare in appositi conti i ricavi ed i costi conseguenti alla mobilità attiva e passiva

IL RESPONSABILE PROPONENTE



infra ed extra regionale, sulla base di quanto stabilito nella deliberazione della Regione Liguria n. 381 del 08/05/2020;

Acquisito che con la precitata DGR 381/2020 Regione Liguria ha definito l'ammontare massimo autorizzato del disavanzo atteso per il 2019, riconducibile ad un valore di 3.941.000,00 euro;

Dato atto che ai sensi del D.Lgs.118/11 e successive modificazioni, lo schema di bilancio è composto da:

- Relazione sulla gestione (incluso modello LA ministeriale e Attestazione dei tempi di pagamento);
- Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa (incluso modelli CE ed SP ministeriali);

Rilevato che ai fini di cui alla lettera h), art. 2, Legge 23/10/1992 n° 421, nel Conto Economico viene evidenziata la spesa complessiva del personale, ammontante a € 90.857.928,00;

Preso atto che su indicazione regionale i valori contabili relativi alla Gestione Liquidatoria sono stati stralciati dai prospetti di Bilancio, pur mantenendosi rilevazione contabile separata, come rappresentata in Nota Integrativa con specifica tabella;

Preso atto della richiesta dei competenti uffici regionali di inserire tra gli allegati di nota integrativa un prospetto di ulteriore dettaglio della composizione dei crediti verso Regione, già rappresentati nell'ambito di altre tabelle di Nota Integrativa;

Richiamata la delibera aziendale n° 266 del 29/05/2020 ad oggetto Bilancio d'esercizio 2019. Adozione;

Dato atto che, a differenza di quanto riportato nella delibera n° 266/2020, essendo stata completata nel frattempo l'elaborazione del modello ministeriale LA 2019, si è reso possibile inserire tale modello nella Relazione sulla Gestione;

Dato atto che l'inserimento del modello LA 2019 ha comportato un incremento di n. 3 pagine nella Relazione sulla Gestione e conseguentemente nel Bilancio d'esercizio 2019 e che tale variazione nel numero delle pagine è dovuta unicamente all'ampliamento delle voci di dettaglio del modello stesso;

Acquisita la relazione del Collegio Sindacale al Bilancio Consuntivo 2019 con la quale il Collegio ha espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2019 ed allegata alla presente delibera (Allegato "B" di n. 12 pagine);

Acquisita altresì l'attestazione del Collegio Sindacale sulla composizione dei fondi rischi aziendali allegata al verbale del Collegio Sindacale n. 11/2020 del 24/07/2020;

Ricevuto il verbale del Comitato di Rappresentanza dei Sindaci del 07/08/2020, con il quale il Comitato ha espresso parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2019, allegato alla presente delibera (Allegato "C" di n.2 pagine);

Vista la circolare della Regione Liguria prot. n. 255744 del 12.08.2020 ad oggetto "DGR n. 666/2020. Indirizzi operativi", con la quale, stante l'attuale regime di prorogatio dei Direttori Generali e dei poteri attenuati confacenti a tale situazione, si forniscono indicazioni in merito all'assunzione dei provvedimenti disponendo che quelli eccedenti l'ordinaria amministrazione devono essere sottoposti preventivamente all'autorizzazione regionale, mentre possono essere assunti in autonomia i provvedimenti urgenti e indifferibili ed i cosiddetti atti di "ordinaria amministrazione";

Dato atto che il presente provvedimento, trattandosi di procedure di legge precedentemente avviate, rientra tra gli atti di ordinaria amministrazione in quanto atto dovuto ed è finalizzato a garantire il buon andamento e la stabilità dell'attività amministrativa, pertanto può essere assunto senza preventiva autorizzazione della Regione Liguria;

Dato atto altresì che la presente proposta è predisposta nell'ambito della sfera di competenza della Struttura proponente e 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, comma 2, e 13, comma 3, del DPR 16.04.2013 n. 62;

P R O P O N E

- di approvare, con le motivazioni e secondo le modalità specificate nelle premesse, il Bilancio di Esercizio per l'anno 2019, che presenta un disavanzo autorizzato di euro 3.939.652,30 euro (autorizzato con DGR 381/2020) nelle risultanze contenute ed illustrate nel documento allegato "A", di n° 291 pagine, composto da:

- Prospetti di bilancio: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio (corredata dei seguenti allegati):
  - Modello SP consuntivo 2018-2019
  - Modello CE consuntivo 2018-2019
  - Prospetto riepilogativo Siope 2019
  - Riepilogo ricavi e costi verso Asl/Ao della Regione non compensati in mobilità 2019.



➤ Relazione del Direttore Generale al Bilancio d'esercizio 2019, corredata di:

- Modello LA consuntivo 2018-2019;
  - Attestazione sui tempi di pagamento;
- 
- di dare atto che il Bilancio di Esercizio 2019 viene rappresentato nella forma prescritta dal Decreto Legislativo n°118/2011, con lo stralcio dei valori patrimoniali relativi alla Gestione Liquidatoria, come da indicazioni regionali;
  - di allegare alla presente delibera la Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio 2019, con la quale il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso (Allegato "B" di n. 12 pagine);
  - di allegare alla presente il verbale del Comitato di Rappresentanza dei Sindaci del 07/08/2020 di approvazione del Bilancio consuntivo aziendale 2019 (Allegato "C" di n. 2 pagine)

IL DIRETTORE S.C.  
BILANCIO E CONTABILITA'  
(Dott. Nicola Corte)

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO l'art. 3 D.Lgs.502/1992 e s.m.i. ed in virtù dei poteri conferitigli dalla Giunta Regione Liguria con deliberazioni n° 731 del 29/07/2016, n° 612 del 16/07/2019 nonché n° 666 del 24/07/2020;

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;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio di Direzione dell'Azienda del 22/06/2020;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo Dott.ssa Cinzia Tudini, del Direttore Sanitario Dott. Francesco Orlandini e del Direttore Sociosanitario Dott.ssa Cristina Giordano;

D E L I B E R A

- Di prendere atto della proposta sopra riportata e conseguentemente di approvare, con le motivazioni e secondo le modalità specificate nelle premesse, il Bilancio di Esercizio per l'anno 2019, che presenta un disavanzo autorizzato di 3.939.652,30 euro (autorizzato

con DGR 381/2020) nelle risultanze contenute ed illustrate nel documento allegato "A", di n° 291 pagine, composto da:

- Prospetti di bilancio: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio (corredata dei seguenti allegati:
  - Modello SP consuntivo 2018-2019
  - Modello CE consuntivo 2018-2019
  - Prospetto riepilogativo Siope 2019
  - Riepilogo ricavi e costi verso Asl/Ao della Regione non compensati in mobilità 2019.
- Relazione del Direttore Generale al Bilancio d'esercizio 2019 corredata di:
  - Modello LA consuntivo 2018-2019;
  - Attestazione sui tempi di pagamento;
- di dare atto che il Bilancio di Esercizio 2019 viene rappresentato nella forma prescritta dal Decreto Legislativo n°118/2011, con lo stralcio dei valori patrimoniali relativi alla Gestione Liquidatoria, come da indicazioni regionali;
- di allegare alla presente delibera la Relazione del Collegio Sindacale al bilancio d'esercizio 2019, con la quale il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso (Allegato "B" di n. 12 pagine);
- di allegare alla presente il verbale del Comitato di Rappresentanza dei Sindaci del 07/08/2020 di approvazione del Bilancio consuntivo aziendale 2019 (Allegato "C" di n. 2 pagine)
- di trasmettere la presente delibera ai competenti uffici regionali per il completamento dell'iter d'approvazione conformemente alle disposizioni di cui alla Legge Regionale 41/2006 e s.m.i.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott.ssa Bruna Rebaqliati)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Dott.ssa Cinzia Tudini)

IL DIRETTORE SANITARIO  
(Dott. Francesco Orlandini)

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO  
(Dott.ssa Cristina Giordano)