



Deliberazione del Direttore Generale

DG 635 del 15/09/2021

Oggetto: **RETTIFICA DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE N°525 DEL
22/07/2021 "APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2020".**

proponente/i:

**Il Responsabile del Servizio
(Zanzotto Alan)**

firmato digitalmente in data 15/09/2021

visto:

IL RESPONSABILE ECONOMICO FINANZIARIO

firmato digitalmente da Zanzotto Alan in data 15/09/2021

parere favorevole:

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(D'Angelo Roberto)**

firmato digitalmente in data 15/09/2021

parere favorevole:

**IL DIRETTORE SANITARIO
(Azzolina Maria Carmen)**

firmato digitalmente in data 15/09/2021

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Dall'Acqua Maurizio Gaspare)

firmato digitalmente in data 15/09/2021

esame del:

COLLEGIO SINDACALE



Servizio Sanitario Nazionale
Regione Piemonte

Azienda Ospedaliera Ordine Mauriziano di Torino

Deliberazione del Direttore Generale

Oggetto: **Rettifica delibera Direttore Generale n° 525 del 22/07/2021
“Approvazione Bilancio Consuntivo esercizio 2020”.**

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Maurizio Gaspare DALL'ACQUA, nominato con D.G.R. n. 16-3298 del 28.05.2021;

Su conforme proposta del Dirigente della S.C. Economico Finanziario, che attesta la legittimità e la regolarità sostanziale e formale di quanto di seguito indicato;

Vista la deliberazione D.G. n. 525 del 22/07/2021 con la quale veniva approvato il conto consuntivo 2020;

Atteso che:

- Con nota del 6 settembre 2021 Il Settore Programmazione Economica-Finanziaria della Direzione Sanità richiedeva, ai sensi della D.G.R. n° 55 - 8745 del 17 marzo 2003 (Controllo della Giunta Regionale sugli atti delle AA.SS.RR. L.R. 31/92 e successive modifiche), dei chiarimenti sul bilancio consuntivo 2020 approvato con la DG n. 525;
- In seguito alle modifiche apportate alle scritture contabili dell'esercizio 2020, come da richiesta di chiarimenti della nota regionale sopra citata, il Conto Consuntivo presenta una perdita d'esercizio pari a € 12.606.556,83 contro una perdita di € 12.963.349,05 precedentemente rilevata con delibera n° 525 del 22/07/2021;
- Le modifiche apportate risultano le seguenti:
 - Il costo e il relativo debito verso l'ASL TO4, degli emoderivati Kedrion, è stato rettificato (da € 654.336,70 a € 469.274,50) in relazione alla tabella regionale arrivata al Servizio Economico Finanziario successivamente alla data del 22/07/2021 di adozione del Bilancio Consuntivo 2020;



**Servizio Sanitario Nazionale
Regione Piemonte**

- La tabella degli utili/perdite portate a nuovo, allegata alla nota integrativa, è stata modificata poiché l'incasso del ripiano perdite 2013 di €. 744.884,00 ricevuto in data 17/12/2020 non era stato considerato nella precedente versione del bilancio;
- Sono stati eliminati i debiti verso l'ASL TO3 relativi all'acquisto di DPI, come da indicazione regionale, per un importo pari a 174.170,20;
- È stato effettuato un controllo di corrispondenza dei dati relativi ai dispositivi medici in vitro DPC e corretto con l'importo di € 2.620,80 verso l'ASL AT;
- L'imputazione del contributo "programma sindrome depressiva post-partum" di € 2.600,00 è stato stornato dal sottoconto 4500126 al sottoconto 4700301 (Finanziamento spese esercizi pregressi);

Rilevato inoltre che in data 10 settembre 2021 è stata fornita risposta alla richiesta di chiarimenti del Settore Programmazione Economica-Finanziaria della Direzione Sanità;

Dato atto che sono stati trasmessi, tramite il sistema informativo regionale Citrix-FEC, i dati di Bilancio Consuntivo 2020 aggiornati costituiti dai seguenti documenti, allegati al presente atto facenti parte integrante e sostanziale:

- Stato Patrimoniale e Conto Economico;
- Nota integrativa contenente i flussi di cassa SIOPE;
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione del Direttore Generale sulla gestione;

Esaminata la proposta del Dirigente della S.C. Economico Finanziario relativa alla rettifica del bilancio consuntivo per l'esercizio 2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa contenente i flussi di cassa di SIOPE, dal Rendiconto Finanziario, dalla Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2020, redatti in conformità alle disposizioni di seguito elencate:

- D.Lgs. n° 118 del 23 giugno 2011 recante "*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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42*", con particolare riguardo al titolo II "*Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario*";
- art. 1 comma 36, della Legge 24 dicembre 2012, n° 228 (Legge di stabilità 2013) che ha modificato la lettera b) comma 1 dell'art. 29 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n° 118;
- Decreto del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 "*Casistica applicativa D.Lgs. n° 118/2011*";
- 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*";
- Decreto del Ministero della Salute n° 23 del 24 maggio 2019 "*Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di*



**Servizio Sanitario Nazionale
Regione Piemonte**

- Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale”;*
- D.G.R. n° 31-877 del 23 dicembre 2019 “*Riparto del Fondo Sanitario definitivo per il S.S.R. 2019 delle risorse indistinta, finalizzata, premialità e obiettivi di P.S.N. a rettifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n° 23-8257 del 27.12.2018. Disposizioni relative al vincolo di copertura dei disavanzi economici del S.S.R. 2019 e riparto risorse per il Preventivo economico 2020” sono state assegnate le risorse provvisorie per l’esercizio 2020.”;*
 - D.G.R. n° 7-1492 del 12 giugno 2020 (c.d. Piano Arcuri) “*Emergenza da COVID-19. Approvazione del Piano straordinario di riorganizzazione della rete ospedaliera in emergenza COVID-19 da proporre all’approvazione del Ministero della salute, ai sensi dell’art. 2 del D.L. n° 34 del 19 maggio 2020”;*
 - D.G.R. n° 40-1860 del 7 agosto 2020 “*D.L. 18/2020 s.m.i. Recepimento, previa intesa, accordo 8 del 17/06/2020 e 30/07/2020 con le OOSS personale Comparto SSR per ripartizione tra AASSRR, delle risorse per remunerazione prestazioni per emergenza COVID 19. Disposizioni sulla ripartizione risorse nazionali e risorse aggiuntive regionali, nei limiti del 50% dello stanziamento di alla L.R. 12/2020.”;*
 - D.G.R. n° 2-1980 del 23 settembre 2020 “*Decreto-Legge 14 agosto 2020, n° 104. Obiettivi programmatici e riparto risorse alle Aziende pubbliche del SSR per il recupero delle liste di attesa relative a prestazioni ambulatoriali, di screening oncologici e di ricovero ospedaliero non erogate nel periodo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-Cov-2”;*
 - D.G.R. n° 14-2104 del 16 ottobre 2020 “*D.L. 18/2020 s.m.i. L.R. 12/2020 - DGR n° 40-1860 del 7.08.2020. Recepimento accordo 08.09.2020, con le OOSS del personale Comparto SSR, ad integrazione dell'accordo 8.06.2020 s.m.i. per la ripartizione, tra AA.SS.RR., delle risorse per la remunerazione delle prestazioni per emergenza COVID 19. Disposizioni sulla ripartizione della seconda parte delle risorse aggiuntive regionali di cui alla L.R. 12/2020, art. 5”;*
 - D.G.R. n° 37-2160 del 23 ottobre 2020 dove si recepisce l’accordo dell’1/10/2020 con le OOSS della dirigenza del SSR, per la ripartizione e la destinazione al personale della Dirigenza dell’Area Sanità e dell’Area PTA impegnate nell’emergenza Covid-19 delle risorse di cui all’art.1, commi 1 e 2, del D.L. n°18/2020 e s.m.i.;
 - D.G.R. n° 13-2360 del 27 novembre 2020 nella quale si disponeva il “*Riparto delle risorse alle Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese COVID a valere sulle disponibilità della Legge n° 27 del 24 aprile 2020 da donazioni per il sostegno emergenza Coronavirus e contributi della Compagnia San Paolo”;*
 - D.G.R. n° 34-2471 del 4 dicembre 2020 ad oggetto “*Riparto del Fondo Sanitario relativo alle risorse indistinte, finalizzate, premialità e vincolate per la gestione ordinaria del SSR 2020. Modifica delle risorse provvisorie assegnate con D.G.R. n° 31-877 del 23 dicembre 2019. Primo riparto del FSR relativo alla gestione ordinaria del SSR 2021”;*
 - D.G.R. n° 37-2474 del 4 dicembre 2020 ad oggetto “*Riparto alle Aziende sanitarie pubbliche del SSR per la copertura delle spese COVID a valere sulle disponibilità D.L. n° 34 del 19 maggio 2020, coordinato con la Legge di conversione n° 77 del 17 luglio 2020 del D.L. n° 18 del 09 marzo 2020 coordinato con la Legge di conversione n° 27 del 24 aprile 2020 e del Fondo sanitario indistinto stanziato per l’annualità 2021 in GSA per l’AOU Città della Salute”;*



**Servizio Sanitario Nazionale
Regione Piemonte**

- D.G.R. n° 38-3525 del 9 luglio 2021, ad oggetto “*Riparto delle risorse c/esercizio per il SSR 2020. Rideterminazione delle quote del fondo sanitario indistinto e del fondo sanitario vincolato assegnate agli Enti del SSR con D.G.R. n° 34-2471 del 4/12/2020. Disposizioni per la compensazione contabile per effetto dei trasferimenti di cassa operati in attuazione al D.L. n° 35/2013 e dal D.L. n° 66/2014*”;
- Circolare della Direzione Sanità – Settore Programmazione economica – finanziaria protocollo n° 24905/A1407B_03 dell’8 luglio 2021 ad oggetto “*Linee guida per la redazione del Bilancio d’esercizio 2020*”;

Constatato che il Conto Consuntivo 2020, con le modifiche effettuate a seguito della richiesta di chiarimenti effettuata dal Settore Programmazione Economica-Finanziaria della Direzione Sanità, ai sensi della D.G.R. n° 55 - 8745 del 17 marzo 2003 (Controllo della Giunta Regionale sugli atti delle AA.SS.RR. L.R. 31/92 e successive modifiche), presenta una perdita d’esercizio pari a € 12.606.556,83 a rettifica della perdita di € 12.963.349,05 precedentemente adottata con delibera D.G. n° 525 del 22/07/2021;

Richiamato l'art. 3 del D.Lgs 502/92 e successive modifiche ed integrazioni in relazione al parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

Dato atto della vigente normativa richiamata e/o riferita al presente provvedimento;

d e l i b e r a

per le motivazioni espresse in narrativa:

1. Di rettificare la deliberazione D.G. n. 525 del 22/07/2021;
2. Di approvare il Bilancio Consuntivo dell’esercizio 2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota integrativa contenente i flussi di cassa Siope, dal Rendiconto Finanziario e dalla Relazione del Direttore Generale sulla gestione 2020, come indicato negli allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. Di prendere atto che il Bilancio Consuntivo dell’esercizio 2020 presenta una perdita d’esercizio pari a € 12.606.556,83;
4. Di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale ai sensi dell’art. 14 della Legge Regionale 24 gennaio 1995 n° 10;
5. Di trasmettere ai sensi dell’art. 27 della L.R. 24/01/1995 n° 10 il presente provvedimento alla Giunta Regionale per la sua approvazione.