

AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI

Via del Terminillo, 42 - 02100 – Rieti - C.F. e P.I. 00821180577

Tel. 0746-2781-PEC asl.rieti@pec.it – www.asl.rieti.it

Direttore Generale: Dott.ssa Marinella D’Innocenzo

Decreto Presidente Regione Lazio n. T00204 del 03.12.2020

Deliberazione n. 1/D.G. del 07/12/2020

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

STRUTTURA PROPONENTE

UOC ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: Approvazione Bilancio d’Esercizio 2020

Estensore: Sig./Dott. De Santis Daniela

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell’istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell’art.1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n.165/2001, nonché garantendo l’osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all’art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta altresì che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell’Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell’art.1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.

Responsabile del Procedimento: Dott. De Santis Daniela

Data 30/07/2021

Firmato elettronicamente da De Santis Daniela

Il Dirigente: Dott. Rossetti Antonella

Data 30/07/2021

Firmato elettronicamente da Rossetti Antonella

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa:

Autorizzazione: Senza impegno di spesa

Data

Dott.ssa Antonella Rossetti

Parere del Direttore Amministrativo

Dott.ssa Anna Petti

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 30/07/2021

Firmato elettronicamente da Petti Anna

Parere del Direttore Sanitario

Dott.ssa Assunta De Luca

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 30/07/2021

Firmato elettronicamente da De Luca Assunta

IL DIRIGENTE DELLA
UOC ECONOMICO FINANZIARIA

VISTO il D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n° 502, concernente il riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992, n° 421 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 19 giugno 1999, n° 229, recante norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell'art. 1 della Legge 30 novembre 1998, n° 419;

VISTA la Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45, che detta norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

VISTI gli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, in particolare l'art. 2427, recante disposizioni sul contenuto della nota integrativa e tenuto conto dei principi contabili nazionali redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri;

VISTO il Decreto Legislativo 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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

VISTI i D.M.17/09/2012 e D.M. 1/03/2013 recanti disposizioni applicativi sulla certificabilità dei bilanci;

VISTO l'art.1 comma 36 della Legge 228/2012 (legge di stabilità 2013) che introduce il regime transitorio del principio di contabilizzazione di cui all'art. 29 del D.Lgs 118/2011;

VISTO il Decreto 24 maggio 2019, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze 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”* pubblicato sulla GURI S.O. n. 147 del 25 giugno 2019;

VISTA la determina regionale n. G13227 del 04 ottobre 2019 avente ad oggetto: *“Preso d'atto dei nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE), dello Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LA) e del Conto del Presidio (CP), di cui al Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze e, conseguente adozione del nuovo piano dei conti ex art. 27, D.Lgs n. 118/2011 c.s.m.i.”*

VISTE le note della Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria - Area Risorse Finanziarie del SSR:

- prot. n. 360619 del 21/04/2021, avente ad oggetto: *”Linee Guida per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020”*;
- prot. n. 395463 del 04/05/2021, avente ad oggetto *“Attività propedeutiche alla chiusura di Bilancio 2020 - Adozione della delibera aziendale di "Esito di attività straordinaria di esigibilità delle poste creditorie e di sussistenza delle poste debitorie effettuata ai sensi del DCA 521/2018" per l'esercizio 2020”*;
- prot. n. 445453 del 18/05/2021, avente ad oggetto: *“Bilancio d'Esercizio 2020 - Proroga dei termini di adozione e cronoprogramma attività”*;
- prot. n. 476181 del 27/05/2021, avente ad oggetto: *“Bilancio d'Esercizio 2020 - Nuovo cronoprogramma attività”*;

Oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2020

- prot. n. 534639 del 17/06/2021, avente ad oggetto: “*Indicazioni sul trattamento contabile (i) delle fatture emesse ai sensi della nota prot. n. 0353940 del 17 aprile 2020 e dell'art. 7 dell'Accordo/Contratto integrativo di cui alla DGR 689/2020, (ii) del contributo una tantum di cui alla DGR 304/2021, (iii) degli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale dipendente della sanità privata accreditata di cui alla DGR 614/2020*”;
- prot. n. 630311 del 20/07/2021, avente ad oggetto: “*Assegnazioni alle Aziende sanitarie delle Funzioni COVID (pubblico e privato) e risorse Commissario Straordinario - Bilancio d'esercizio 2020*”

VISTA la nota della Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria - Area Patrimonio e Tecnologie, prot. n. 653983 del 28/07/2021, avente ad oggetto: “*Trattamento contabile DCA U00102/2020 - Approvazione del programma degli investimenti ai sensi dell'art. 20 della L. 67/88 per l'utilizzo delle risorse di cui all'art. 4 del D.L. 17.03.2020, n. 18*”;

CONSIDERATO altresì, che la Relazione del Collegio Sindacale dovrà essere trasmessa alla Regione Lazio entro 30 giorni successivi all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2020;

DATO ATTO che il bilancio di esercizio dell'anno 2020 si chiude con risultato in pareggio;

RILEVATO che il bilancio di esercizio dell'anno 2020 si compone di:

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA
- RENDICONTO FINANZIARIO
- RELAZIONE SULLA GESTIONE

predisposti, ai sensi della normativa vigente, secondo lo schema regionale, sulla base dei documenti analitici patrimoniali ed economici, che sono conservati agli atti d'ufficio;

VISTA l'ulteriore documentazione, che va ad integrare quella indicata al punto precedente, composta da:

- Bilancio di verifica definitivo al 31 dicembre 2020, estratto da procedura informatica aziendale, redatto per conto e sottoconto;
- Modello CE e SP NSIS;
- Modello ministeriale CE;
- Modello ministeriale SP;
- Modello LA;
- Attestazione del Tesoriere relativa al saldo al 31/12/2020 del conto ordinario, della anticipazione e del conto Bankitalia;
- Riepilogo codici SIOPE al 31/12/2020;
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Check list di completezza;
- Allegato A. Prospetto di dettaglio recepimento rilievi bilancio 2019;
- Allegato 1 Prospetto valore capitalizzazioni;
- Allegato 1.a Prospetto di dettaglio capitalizzazioni_contributi in c/capitale;
- Allegato 1.b Prospetto di dettaglio capitalizzazioni_contributi in c/esercizio;
- Allegato 2. Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti pubblici (extra fondo);
- Allegato 3. Prospetto di dettaglio dei contributi c/esercizio da enti privati (extra fondo);
- Allegato 4. Prospetto di dettaglio utilizzi, accantonamenti e fondi per quote inutilizzate contributi;
- Allegato 5. Prospetto di dettaglio gestione personale dipendente;
- Allegato 6. Prospetto di dettaglio fondi contrattuali;
- Allegato 7. Prospetto di dettaglio costi multiservizio;

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

Oggetto: Approvazione Bilancio d'Esercizio 2020

- Allegato 8. Prospetto di dettaglio degli altri servizi sanitari e non sanitari da privato;
- Allegato 9. Prospetto di dettaglio dei trasporti sanitari;
- Allegato 10. Prospetto di dettaglio delle prestazioni di riabilitazione extra ospedaliera – ex art. 26;
- Allegato 11. Prospetto di dettaglio delle prestazioni di assistenza psichiatrica residenziale e semiresidenziale;
- Allegato 12. Prospetto di dettaglio delle altre prestazioni socio-sanitarie;
- Allegato 13. Prospetto di dettaglio degli accantonamenti;
- Allegato 14. Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (proventi);
- Allegato 15. Prospetto di dettaglio delle componenti straordinarie (oneri);
- Allegato 16. Prospetto di dettaglio degli interessi passivi e oneri finanziari;
- Allegato 17. Prospetto di dettaglio gestione magazzino;
- Allegato 18. Prospetto di dettaglio gestione ordini;
- Allegato 19. Prospetto di dettaglio delle eventuali poste rettificative del risultato d'esercizio portato a nuovo;
- Allegato 20. Ticket altro;
- Allegato 21. Prospetto di dettaglio prodotti farmaceutici ed emoderivati;
- Allegato 22. Prospetto di dettaglio prestazioni ospedaliere da privato accreditato;
- Allegato 23. Prospetto di dettaglio prestazioni specialistica ambulatoriale da privato accreditato;
- Relazione Economica COVID-19 anno 2020;

CONSIDERATO che ai fini degli ulteriori debiti informativi richiesti dalla Regione Lazio, l'Azienda ha provveduto a pubblicare sul sistema documentale Alfresco i seguenti allegati:

- Allegato 2_Ricognizione conteziosi Consuntivo 2020;
- Allegato B_Modello CE e CECOV20 ministeriale;

RILEVATO che la predisposizione e trasmissione del modello CP, ad oggi non trasmesso dalla Regione Lazio sul sistema di gestione documentale regionale "Alfresco", è stata rinviata a seguito degli aggiornamenti in corso sul modello stesso da parte del Ministero competente;

VISTO Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 23 dicembre 2009, predisposto in attuazione dell'art. 77-quater, comma 11, del decreto legge n. 112 del 2008 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 che dispone di allegare ai bilanci di esercizio relativi agli anni 2010 e successivi degli Enti che partecipano alla rilevazione SIOPE il riepilogo dei codici SIOPE prevedendo l'eventuale relazione sulle cause di mancata corrispondenza dei prospetti dei dati SIOPE o del prospetto disponibilità liquide alle scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere;

DATO ATTO che la funzione di Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili, prevista dall'art. 4-bis della legge regionale n. 16/2001, è identificata nel Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa Economico - finanziaria, così come previsto dal Funzionigramma allegato al nuovo Atto Aziendale, proposto con Deliberazione del Direttore Generale n. 835/DG del 12 novembre 2018 e approvato con DCA n. 4 del 15 gennaio 2019;

RISCONTRATA la regolarità del conto di cassa reso dal Tesoriere – Banca Nazionale del Lavoro SpA, per l'esercizio in questione;

RITENUTO di dover provvedere all'approvazione del Bilancio d'Esercizio relativo all'anno 2020 e dell'ulteriore documentazione predisposta a corredo del documento contabile;

DATO ATTO che la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

PROPONE

1. DI APPROVARE il bilancio di esercizio dell'anno 2020 - costituito da:

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA
- RENDICONTO FINANZIARIO

che allegati al presente atto deliberativo ne formano parte integrante e sostanziale

2. DI TRASMETTERE il presente atto al Collegio Sindacale, per la formulazione del parere previsto dall'art. 13 della Legge Regionale 31 ottobre 1996, n° 45;

3. DI TRASMETTERE il presente atto alla Regione Lazio – Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria, Area Risorse Finanziarie del SSR, per i provvedimenti di propria competenza;

4. DI TRASMETTERE il presente atto alla Conferenza Locale per la Sanità;

5. DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.09.2009, n.69 e del D.lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

per esteso

IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto che:

- il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art. 1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.;
- il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

Dato atto che:

- il presente provvedimento è sottoscritto dal Direttore Amministrativo, ai sensi e per gli effetti della Deliberazione del Direttore Generale n. 3/DG/2020 del 07.12.2020 con la quale è stata conferita apposita e formale delega, ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 6, del D.Lgs. n. 502/1992 e ss.mm.ii. allo svolgimento delle funzioni vicarie di Direttore Generale al Direttore Amministrativo, Dott.ssa Anna Petti, nei casi in cui dovessero ricorrere i presupposti di vacanza o assenza del Direttore Generale;

DELIBERA

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;

- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R. 45/96.

Per il Direttore Generale
Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Anna Petti