

**OGGETTO: Approvazione del bilancio
d'esercizio 2020**

DELIBERAZIONE N. 1552

Adottata nella seduta del 15/09/ 2021
dal DIRETTORE GENERALE
Dott. Salvatore Giuffrida

con l'intervento del sig.

Dimostrazione della compatibilità economica:

Bilancio 2020

Direttore Amministrativo

Dr- Giuseppe Modica De Mohac

Direttore Sanitario

D.ssa Diana Cinà

E con l'assistenza, quale segretario verbalizzante
della Dott.ssa Lorenza Giusto

Il Dirigente Amministrativo
(Dott. Rosario Privitera)

Li, 15/09/2021

Dirigente U.O. _____
(Dott. Rosario Privitera)

Firma _____

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che con deliberazione n. 1165 del 30/06/2021 si è provveduto all'adozione del bilancio provvisorio 2020, sulla scorta delle direttive impartite dall'Assessorato Regionale della Salute, Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5 – “economico Finanziario” con nota prot./Dip 5./n. 30104 del 23/06/2021;

Che con la stessa nota sono stati trasmessi i dati relativi ai ricavi e costi di mobilità attiva/passiva dell'anno 2020 (Tabella A) per complessivi netti 115627.808,56;

Che la provvisorietà del bilancio approvato con la citata deliberazione scaturiva dalla mancata trasmissione dell'assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2020 indistinto, finalizzato e vincolato che, alla data della trasmissione della direttiva 30104 del 23/06/2021 era ancora subordinata alle determinazioni ministeriali e alle intese CSR allora in corso di svolgimento;

Che con nota DPS prot 38542 del 03/09/2021 l'Assessorato regionale della Salute, nel comunicare gli esiti della riunione ministeriale avvenuta in data 05/08/2021 nella quale si concordava sull'utilizzo “flessibile” di alcune risorse emergenziali per la copertura di costi connessi al COVID-19 che non avevano trovato copertura nei DL 18, 34 e 104/2020, ritrasmetteva la Tabella A – Consuntivo 2020, che non riportava alcuna modifica alla tabella già trasmessa in allegato alla nota assessoriale 30104 del 23/06/2021;

Vista la nota DPS prot./Dip 5./n. 39956 del 10/09/2021, acquisita al protocollo generale n. 0015252 del 13/09/2021 con cui l'Assessorato, nel trasmettere la Direttiva per la chiusura dei Bilanci d'Esercizio 2020 – aggiornamento ed integrazione delle indicazioni già fornite con nota 30104 del 23/06/2021 – ha comunicato la scheda di assegnazione FSR, contributi COVID e Payback 2020 definitiva, unitamente al prospetto definitivo degli acquisti, tramite DRPC, di DPI e attrezzature COVID, i cui costi – da iscrivere in bilancio ai codici CE espressamente indicati, trovano copertura negli specifici finanziamenti specificati nell'assegnazione definitiva di FSR;

Che la stessa nota trasmette altresì i prospetti:

- Allegato 1_dettaglio voci di CE CNS 2020;
- Allegato 2_dettaglio crediti verso Regione al 31_12_2020;
- Allegato 3_COSTI_RICAVI INTERCOMPANY
- Allegato 4_PSN 2010-2020
- Prospetti di verifica Consuntivo 2020
- Allegato B - Modello CE e CECOV20 def.

da reinviare al DPS a mezzo mail (Servizio 5°- Economico Finanziario), debitamente compilati, entro il 20/09/2021 ed anticipando la trasmissione dell'allegato_2 al 16/09/2021;

Che la predetta direttiva 39956/2021 prevede espressamente che “alla luce del riparto definitivo delle risorse e dei dati di mobilità aggiornati, si rende necessario che le Aziende apportino delle rettifiche ai bilanci di esercizio 2020”;

Che il termine previsto per la trasmissione dei modelli di rilevazione economico – patrimoniali consuntivi 2020 (CE – SP nonché del modello LA) è stato modificato dal 31/07/2021 al 15/09/2021 come da avviso del Ministero della Salute pubblicato sulla “bacheca flussi” della piattaforma NSIS;

Che il prospetto relativo all'assegnazione definitiva allegato alla nota DPS 39956 del 10/09/2021, contenente anche il “contributo al fondo di Sostegno – Voce AA0032” di € 19.290.932,74 è stato modificato con mail del 13/09/2021 in € 19.390.932,74, e che alla luce della predetta modifica, il totale della quota di FSR indistinto anno 2020 (voce CE AA0030) è determinato in € 79.146.751,23 di

a cui € 28.770.650,39 per FSR indistinto finalizzato (voce CE AA0032) ed € 50.376.100,84 per quota Funzioni (voce CE AA0033);

Che altresì il prospetto di assegnazione definitiva di FSR 2020 comprende:

- la quota di FSR vincolato (voce CE AA0040) di complessivi € 6.923.838,11 di cui € 3.577.831,11 a ristoro dei costi sostenuti per la gestione della CO 118; € 524.501,00 quale contributo per prestazioni Gamma Knife 2020; € 2.821.506,00 per PSN 2020 – linea 5;
- la valorizzazione degli emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito di € 236.690,00 da iscrivere fra i costi alla voce CE BA0063;
- il payback per spesa ospedaliera 2020 e l'ulteriore payback 2020 rispettivamente di € 626.420,00 (voce CE AA0910) e di € 168.612,98 (voce CE AA0920);
- il “contributo fondo ex art. 24 DL 41/2021” e il “contributo Commissario straordinario per l'emergenza COVID” rispettivamente di € 1.445.326,43 ed € 98.155,00 (voce CE AA0150) a ristoro dei costi COVID sostenuti e rendicontati (pre e post 8 aprile 2020 e fino al 31 maggio 2020);

Che conformemente alle predette istruzioni, sono state effettuate le registrazioni contabili per la rettifica / integrazione dei dati contenuti nel bilancio provvisorio approvato con deliberazione n. 1165 del 30/06/2021, addivenendo alla predisposizione dei modelli contabili Conto Economico (CE) e Stato Patrimoniale (SP), da trasmettere mediante la piattaforma NSIS entro il 15/09/2021;

Che dalle risultanze dei superiori prospetti emerge il risultato economico positivo (utile di bilancio) di € 7.965,30;

Che sulla base del Conto Economico, si è provveduto anche all'aggiornamento del modello LA, da trasmettere mediante la piattaforma NSIS entro il 15/09/2021;

Ritenuto pertanto di dover procedere all'approvazione dei suddetti modelli, unitamente ai seguenti documenti a corredo degli stessi:

- Nota Integrativa;
- Rendiconto finanziario;
- Relazione sulla gestione del Direttore Generale;

Su proposta del Dirigente del Settore Economico Finanziario;

DELIBERA

per i motivi esposti in premessa, che qui si intendono ripetuti e trascritti, di prendere atto della nota DPS prot./Dip 5./n. 39956 del 10/09/2021 con cui è stata trasmessa la Direttiva per la chiusura dei Bilanci d'Esercizio 2020 – aggiornamento ed integrazione delle indicazioni già fornite con nota 30104 del 23/06/2021 – unitamente alla scheda di assegnazione FSR, contributi COVID e Payback 2020 definitiva e al prospetto definitivo degli acquisti, tramite DRPC, di DPI e attrezzature COVID e, conseguentemente:

- 1) Approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 composto da:
 - Stato Patrimoniale;
 - Conto Economico;
 - Nota Integrativa;
 - Rendiconto finanziario;
 - Relazione sulla gestione del Direttore Generale;

2) Trasmettere copia della presente deliberazione all'Assessorato Regionale della Salute e al Collegio Sindacale;

3) Munire il presente atto della clausola di immediata esecutività.

La presente delibera viene pubblicata all'albo dal 19/09/ al 03/10/2021

Il Responsabile dell'Ufficio proponente
Dott. Rosario Privitera

Il Direttore Amministrativo
Dott. Giuseppe Modica de Mohac

Il Segretario Verbalizzante
Dott.ssa Lorenza Giusto

Il Direttore Generale
Dott. Salvatore Giuffrida

Il Direttore Sanitario
Dott.ssa Diana Cinà