

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N° ____ DEL __/__/____

Proposta n. PDEL/2019/627 del 28/06/2019

**STRUTTURA PROPONENTE: DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE
- BILANCIO**

Dott. Antonio Tognotti

OGGETTO: Approvazione bilancio d'esercizio 2018

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico.

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
L'istruttore	Dott. Antonio Tognotti	
Il Responsabile del Procedimento		

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda per la Tutela della Salute

SI

NO

DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui al comma 1 dell'art. 29 della L.R. 10/2006 e ss.mm.ii.

SI

NO

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n.76 del 30/01/2019 con la quale è stato attribuito al dott. Antonio Tognotti l'incarico di Direttore del Dipartimento Risorse economiche e finanziarie;

VISTO il provvedimento del Direttore Generale n. 1210 del 11.12.2017 di attribuzione delle funzioni dirigenziali;

DATO ATTO che il soggetto che propone il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

PREMESSO che il presente costituisce il secondo bilancio di esercizio di ATS Sardegna, azienda derivante dalla fusione tra le otto preesistenti Asl regionali così come previsto dalla L.R. Regione Sardegna n° 17/2016.

VISTA la normativa di settore e in particolare il D.Lgs. 118/2011 e la casistica approvata dai Ministeri dell'Economia e della Salute.

VISTA la Nota RAS prot.294 del 07.01.2019, avente ad oggetto: "Indicazioni per la chiusura del bilancio di esercizio 2018", con la quale sono stati trasmessi i nuovi modelli 2, 3 e 5 sui contenziosi, sono state fornite indicazioni sull'utilizzo dei finanziamenti vincolati per una verifica puntuale di ciascun fondo accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati dei finanziamenti vincolati erogati fino all'anno 2014, in ottemperanza alle disposizioni normative ora vigenti (art. 8, comma 48, Legge di stabilità regionale 2019), sono stati forniti i modelli per la circolarizzazione dei debiti/crediti e dei costi/ricavi intercompany da presentare agli uffici regionali, previo raccordo dei dati tra le aziende e in caso di mancato accordo, con prevalenza del ricavo/credito e, per consentire di procedere tempestivamente al pagamento delle partite debitorie, è stato disposto che gli uffici liquidatori aziendali entro un anno dalla prestazione devono provvedere alla liquidazione del dovuto, dopodiché il credito dovrà essere considerato liquido ed esigibile.

VISTA la Nota RAS prot.1532 del 22/01/2019, avente ad oggetto: "Istruzioni per la compilazione del modello ministeriale CE IV trimestre 2018", con la quale sono state fornite indicazioni in particolare sulla registrazione dei dati di mobilità e sugli accantonamenti per i rinnovi contrattuali.

VISTA la Nota RAS prot.2002 del 28/01/2019, avente ad oggetto: "Istruzioni per la compilazione del modello ministeriale CE IV trimestre 2018 - Integrazione nota n. 1532 del 22.01.2019", con la quale viene fornito il prospetto aggiornato degli impegni di spesa corrente assunti dalla RAS e imputati all'esercizio 2018.

VISTA la Nota RAS prot.4850 del 27/02/2019, avente ad oggetto: "Indicazioni in merito alla compilazione dei modelli CE IV trimestre 2018", con la quale, a seguito dell'adozione della DGR n. 9/33 del 22/02/2019, che prevede l'approvazione del riparto delle risorse destinate al finanziamento indistinto della spesa sanitaria di parte corrente per l'esercizio 2018, viene

comunicata la situazione definitiva della mobilità, dell'assegnazione 2018 e la quadratura degli impegni RAS 2018 con i ricavi 2018 delle aziende sanitarie.

VISTA la Nota RAS prot.5200 del 01/03/2019, che fornisce direttive in merito della legge regionale 13 dicembre 2018, n. 48 – art. 8, comma 31, per quanto riguarda l'individuazione delle economie di spesa realizzate sui trasferimenti 2018 delle risorse vincolate dal piano regionale di prevenzione 2014 – 2019, la rendicontazione delle somme trasferite dall'Assessorato regionale dell'igiene e sanità e dell'assistenza sociale dai capitoli di cui al presente comma e, verificata la sussistenza di eventuali economie, il riversamento nelle casse della Regione.

CONSIDERATO che questa ATS, in ottemperanza a quanto previsto nelle suddette Note RAS, ha provveduto di conseguenza a predisporre i documenti contabili allegati al presente atto e, in particolare, all'aggiornamento dei fondi rischi legati ai contenziosi in essere, alla circolarizzazione delle partite intercompany, compresa l'Areus per la prima volta, alla verifica puntuale dei fondi accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati dei finanziamenti vincolati erogati fino all'anno 2014, secondo il dettato dell'art. 8, comma 48 della Legge di stabilità regionale 2019, all'identificazione delle economie di spesa realizzate sui trasferimenti 2018 delle risorse vincolate dal piano regionale di prevenzione 2014 – 2019, secondo il dettato dell'art. 8, comma 31 della Legge di stabilità regionale 2019.

RICHIAMATA la deliberazione n. 446 del 11.06.2019, con la quale è stato Approvato il Progetto di Bilancio d'esercizio ATS 2018 predisposto dalle strutture competenti di questa Azienda, costituito da Stato Patrimoniale e Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa, Tabella 38 N.I. e Relazione sulla Gestione, allegati al presente atto per farne parte integrante (allegati lettere A, B, C, D, E).

VISTO il parere favorevole del Collegio Sindacale, rilasciato con verbale n. 46 del 28.06.2019 (allegato F) con Prot. RGS 2019-176428;

RITENUTO di dover approvare il Bilancio 2018, ai sensi delle disposizioni sopra richiamate.

PROPONE

1) **DI APPROVARE** il Progetto di Bilancio d'esercizio dell'anno 2018, costituito da Stato Patrimoniale e Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa, Tabella 38 NI e Relazione sulla Gestione, allegati al presente atto per farne parte integrante (allegati lettere A, B, C, D, E);

2) **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole all'approvazione definitiva del bilancio d'esercizio 2018, come risulta dal verbale n. 46 del 28.06.2019, allegato F alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

3) **DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla SC Segreteria di Direzione Strategica, Affari Generali e Atti Amministrativi ATS per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda per la Tutela della Salute ATS-Sardegna.

4) **DI TRASMETTERE** la presente deliberazione all'Assessorato regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale per il controllo preventivo di cui all'art. 29 comma 1 lettera a) della L.R. 10/2006, come modificato dall'art. 3 della L.R. 21/2012.

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

Dott. Antonio Tognotti

Per le motivazioni sopra riportate

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
Dott. Francesco Enrichens		Dott. Stefano Lorusso	
FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>	FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>
CONTRARIO	<input type="checkbox"/>	CONTRARIO	<input type="checkbox"/>
NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>	NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la su estesa proposta, che si richiama integralmente;

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

DELIBERA

1) **DI APPROVARE** il Progetto di Bilancio d'esercizio dell'anno 2018, costituito da Stato Patrimoniale e Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa, Tabella 38 NI e Relazione sulla Gestione, allegati al presente atto per farne parte integrante (allegati lettere A, B, C, D, E);

2) **DI DARE ATTO** che il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole all'approvazione definitiva del bilancio d'esercizio 2018, come risulta dal verbale n. 46 del 28.06.2019, allegato F alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

3) **DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla SC Segreteria di Direzione Strategica, Affari Generali e Atti Amministrativi ATS per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda per la Tutela della Salute ATS-Sardegna.

4) **DI TRASMETTERE** la presente deliberazione all'Assessorato regionale dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale per il controllo preventivo di cui all'art. 29 comma 1 lettera a) della L.R. 10/2006, come modificato dall'art. 3 della L.R. 21/2012.

IL DIRETTORE GENERALE ATS
Dott. Fulvio Moirano

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Allegato A – SP e CE

Allegato B – Rendiconto finanziario

Allegato C – Nota Integrativa

Allegato D – Tabella 38 N.I.

Allegato E – Relazione sulla gestione

Allegato F – Verbale del Collegio Sindacale

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'ATS dal
28 / 06 / 2019 al 13 / 07 / 2019

Il Direttore della SC Segreteria di Direzione Strategica, Affari Generali e Atti Amministrativi ATS
(o il suo delegato).
