

AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO"
DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
DI CASERTA

Deliberazione n° 494 del 29 giugno 2018

Oggetto: Bilancio di esercizio 2017 - Adozione

IL DIRETTORE U.O.C. GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

PREMESSO che

come disposto dal D.lgs 118/2011 e s.m.i. e dall' art. 29 della Legge Regionale n. 32/94, occorre procedere alla adozione del bilancio economico patrimoniale dell'esercizio 2017 e che non è stato possibile adottarlo entro il termine del 30/04/2018 per mancanza in via definitiva del riparto del F.S.R. indistinto e vincolato 2017, mancanza della comunicazione della mobilità attiva riconosciuta e da iscrivere a consuntivo, mancata quadratura debiti e crediti nei confronti con la regione;

per le motivazioni espresse si è ritenuto necessario avvalersi della facoltà di adottare il Bilancio nei termini previsti dall'art. 2364 del codice civile;

il bilancio dell'esercizio 2016 è stato approvato dalla Giunta Regionale della Campania con deliberazione n. 21 del 23/01/2018;

Che questa azienda con deliberazione n. 77 del 13/04/2017 ha provveduto all'adozione del Bilancio di previsione economico anno 2017, mentre con deliberazione n. 158 del 29/09/2017 ha provveduto all'adozione del Bilancio di previsione economico anno 2018;

VISTO

- il Decreto Legislativo 118 del 23 giugno 2011 avente ad oggetto: "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 il quale sono stati definiti gli schemi di Bilancio al fine di conferire struttura uniforme alle voci del bilancio d'esercizio, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci;
- il Decreto del 15 giugno 2012 del Ministero della Salute con il quale sono stati definiti i nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale;
- il Decreto del 20 marzo 2013 del Ministero della Salute, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il 15 aprile 2013 avente ad oggetto "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale" con il quale sono stati ulteriormente modificati gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa di cui agli art. 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs 23 giugno 2011 n. 118;

PRESO ATTO

- della nota prot 357199 del 04/06/2018 della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario regionale con cui è stata comunicata la mobilità sanitaria interaziendale e intraregionale da inserire nel bilancio di esercizio 2017;
- del DCA n. 46 del 14/06/2018 avente ad oggetto " Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2017 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2018. Copertura delle residue perdite pregresse del SSR" con cui vengono assegnate anche le quote per Fondo Sanitario Vincolato per l'anno 2017 e vengono date indicazioni circa la destinazione dell'utile di esercizio;

Dato Atto che

questa Azienda con deliberazione n. 86 del 15/02/2018, come richiesto dal Presidente della Giunta Regionale con nota prot 31349/UDCP/GAB/CG del 30/11/2017 e successive integrazioni, ha provveduto alla formale ricognizione delle attività di sistemazione contabile delle poste stato patrimoniale al 31/12/2017 con particolare riferimento: a) al Fondo Rischi, b) alla riconciliazione debiti e crediti con altre aziende sanitarie, c) alla sistemazione contabile degli obiettivi di piano per FSN 2012 e 2013, dando mandato al direttore UOC Gestione Economico Finanziaria di porre in essere le ulteriori attività di verifica e sistemazione contabile prima della chiusura definitiva del 2017;

In data 27/06/2018 veniva svolta verifica al consuntivo 2017 di questa AORN presso gli uffici regionali e che non emergevano segnalazioni di particolare importanza;

VISTE

le risultanze emergenti dalla contabilità economico-patrimoniale al 31/12/2017, che evidenziano una perdita di esercizio di € 5.252.429 e che sono riepilogate nell'allegato bilancio di esercizio composto da:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione sulla Gestione.

VISTI

- lo Stato Patrimoniale al 31/12/2017 che, sinteticamente, riporta i seguenti dati in unità di euro:

Immobilizzazioni	32.690.853	Patrimonio netto	44.039.340
Attivo circolante	103.243.442	Fondi rischi e oneri	31.433.629
Ratei e risconti	0	Debiti	60.461.326
		Ratei e risconti	0
Totale attivo	135.934.295	Totale passivo e Netto	135.934.295

- il Conto Economico che riporta i seguenti dati riepilogativi in unità di euro:

Valore della produzione	169.477.335
Costi della produzione	167.616.720
Differenza tra valore e costi	1.860.615
Proventi ed oneri finanziari	-3.701
Proventi ed oneri straordinari	7.584.151
Imposte e tasse	5.847.311
Risultato di esercizio	3.593.753

- la Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e del Decreto 20 marzo 2013 del Ministero della Salute, che illustra i criteri di formazione e di valutazione delle poste di bilancio;
- il Rendiconto finanziario al 31/12/2017;
- la Relazione sulla Gestione al bilancio di esercizio 2017;
- gli ulteriori allegati al bilancio di seguito riportati:
 - Modelli SP e CE
 - Modello LA
 - Bilancio di cassa (SIOPE) 2017.

RITENUTO

di adottare il Bilancio di Esercizio Consuntivo Anno 2017 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa da cui emerge un utile di esercizio pari ad € 3.593.753, nonché dalla Relazione sulla Gestione che quali allegati costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;

di destinare il risultato di esercizio a copertura delle perdite degli esercizi precedenti e, per l'eventuale eccedenza, di accantonarlo in un apposito fondo di riserva da utilizzarsi per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale.

ATTESTATA

la legittimità della presente proposta di deliberazione, che è conforme alla vigente normativa in materia;

PROPONE

- di adottare il bilancio di esercizio al 31/12/2017 composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione sulla Gestione;

da cui emerge un utile di esercizio pari ad € 3.593.753;

- di destinare il risultato di esercizio a copertura delle perdite degli esercizi precedenti e, per l'eventuale eccedenza, di accantonarlo in un apposito fondo di riserva da utilizzarsi per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale;
- di inviare la presente deliberazione al Collegio Sindacale per gli adempimenti di cui all'art. 31 del D.Lgs. 118/2011, nonché al Sindaco di Caserta e alla Struttura Regionale di controllo per gli atti di competenza;
- di pubblicare integralmente la presente deliberazione;

IL DIRETTORE U.O.C. G.E.F.
Dott. Eduardo Chianese

Vista la suesposta proposta di deliberazione, si esprime parere favorevole.

IL DIRETTORE SANITARIO
dott.ssa Antonietta Siciliano

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Gaetano Gubitosa

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Nicola Vittorio Ferrante
nominato con D.G.R.C. n. 297 del 23.05.2017
immesso nelle funzioni con D.P.G.R.C. n.212 del 30.05.2017
deliberazione D.G. n. 1 del 31.05.2017 – immissione in servizio

letta la suesposta proposta del Direttore della U.O.C. Gestione Economico-Finanziaria visto il parere favorevole, espresso nel merito, del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Adottare il bilancio di esercizio al 31/12/2017 composto da:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione sulla Gestione;

da cui emerge un utile di esercizio pari ad € 3.593.753;

Destinare il risultato di esercizio a copertura delle perdite degli esercizi precedenti e, per l'eventuale eccedenza, di accantonarlo in un apposito fondo di riserva da utilizzarsi per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale;

Inviare la presente deliberazione al Collegio Sindacale per gli adempimenti di cui all'art. 31 del D.Lgs. 118/2011, nonché al Sindaco di Caserta e alla Struttura Regionale di controllo per gli atti di competenza;

Pubblicare integralmente la presente deliberazione;

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Nicola Vittorio Ferrante

