

Deliberazione n° 506 del 19 luglio 2019

Oggetto: Bilancio di esercizio 2018 - Adozione

IL DIRETTORE Ad Interim 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 2018 e che non è stato possibile adottarlo entro il termine del 30/04/2019 per mancanza in via definitiva del riparto del F.S.R. indistinto e vincolato 2018, 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 2017 è stato approvato dalla Giunta Regionale della Campania con deliberazione n. 733 del 13/11/2018;
- questa AORN con deliberazione n. 158 del 29/09/2017 ha provveduto all'adozione del Bilancio di previsione economico anno 2018, mentre con deliberazione n. 783 del 01/10/2018 ha provveduto all'adozione del Bilancio di previsione economico anno 2019;

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 modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale, nonché la delibera del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30/04/2019 con cui si autorizza il Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia ad approvare il decreto di adozione dei nuovi modelli CE ed SP di rilevazione economica, come proposti nelle schema del 07/12/2018;
- 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

- delle note prot n. 313072 del 17/05/2019 e n. 408044 del 27/06/2019 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 2018;
- delle note prot. n. 315328 del 17/05/2019 e n. 408057 del 27/06/2019 con cui è stato comunicato in via definitiva il riparto del FSR 2018 di parte corrente e vincolata con riserva di ratifica da parte del Commissario ad Acta;

Dato Atto che

- in data 14/06/2019 veniva svolta verifica al consuntivo 2018 di questa AORN presso gli uffici regionali e che non emergevano segnalazioni di particolare importanza;

- in data 01/07/2019 l'AORN provvedeva all'inserimento su NSIS dei modelli definitivi CE ed SP consuntivo 2018 dandone comunicazione ai competenti uffici regionali;

Preso atto altresì

- del DCA n. 57 del 04/07/2019 con cui si approva la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale di parte corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2018 in via definitiva e vengono date indicazioni contabili da recepire nello Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo 2018;
- che col medesimo DCA vengono impartite indicazioni in merito alle sistemazioni contabili dei crediti e debiti con la Regione e che in particolare per questa AORN viene previsto, tra l'altro, un sostanziale azzeramento dell'utile 2017 compensandolo con le partite debito/credito verso Regione;

VISTE

le risultanze emergenti dalla contabilità economico-patrimoniale al 31/12/2018, che evidenziano un utile di esercizio di € 58.593 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 31/12/2018 che, sinteticamente, riporta i seguenti dati in unità di euro:

Immobilizzazioni	32.411.611	Patrimonio netto	40.445.781
Attivo circolante	107.451.994	Fondi rischi e oneri	40.266.501
Ratei e risconti	0	Debiti	59.151.323
		Ratei e risconti	0
Totale attivo	139.863.606	Totale passivo e Netto	139.863.606

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

Valore della produzione	173.856.203
Costi della produzione	167.423.943
Differenza tra valore e costi	6.432.260
Proventi ed oneri finanziari	-83.776
Proventi ed oneri straordinari	-468.172
Imposte e tasse	5.821.720
Risultato di esercizio	58.593

- 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 31/12/2018;
- la Relazione sulla Gestione al bilancio di esercizio 2018;
- gli ulteriori allegati al bilancio di seguito riportati:
 - Modelli SP e CE
 - Modello LA
 - Bilancio di cassa (SIOPE) 2018.

Ritrenuto

- di adottare il Bilancio di Esercizio Consuntivo Anno 2018 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa da cui emerge un utile di esercizio pari ad € 58.593, nonché dalla Relazione sulla Gestione che quali allegati costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- di iscrivere il risultato di esercizio, non più in presenza di perdite pregresse, in un apposito fondo di riserva da utilizzarsi eventualmente 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 31/12/2018 composto da:

- Stato Patrimoniale (All. 1);
- Conto Economico (All. 2);
- Nota Integrativa (All. 3);
- Rendiconto Finanziario (All. 4);
- Relazione sulla Gestione (All. 5);

che formano parte integrante e sostanziale e da cui emerge un utile di esercizio pari ad € 58.593;

- di destinare il risultato di esercizio, non più in presenza di perdite pregresse, in un apposito fondo di riserva da utilizzarsi eventualmente 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, al Sindaco di Caserta nonché alla Direzione Regionale per la Tutela della Salute per il controllo e per gli atti di competenza;
- di pubblicare integralmente la presente deliberazione.

IL DIRETTORE ~~ad~~ Interim 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
impresso 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 31/12/2018 composto da:

- Stato Patrimoniale (All. 1);
- Conto Economico (All. 2);
- Nota Integrativa (All. 3);
- Rendiconto Finanziario (All. 4);
- Relazione sulla Gestione (All. 5);

che formano parte integrante e sostanziale e da cui emerge un utile di esercizio pari ad € 58.593;

Destinare il risultato di esercizio, non più in presenza di perdite pregresse, in un apposito fondo di riserva da utilizzarsi eventualmente 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, al Sindaco di Caserta nonché alla Direzione Regionale per la Tutela della Salute per il controllo e per gli atti di competenza;

Pubblicare integralmente la presente deliberazione.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Nicola Vittorio Ferrante

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata sull'Albo Pretorio "on line" di quest'Azienda Ospedaliera dal giorno 23.07.2019

IL FUNZIONARIO

[Signature]

La presente deliberazione è IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

IL DIRIGENTE AFFARI GENERALI

La presente deliberazione diventa ESECUTIVA il 2 agosto 2019 per il decorso termine di gg. 10 (dieci) dalla data di pubblicazione, ai sensi dell'art. 35 comma 6 della Legge Regionale n° 32 del 03/11/1994.

IL DIRIGENTE AFFARI GENERALI

[Signature]

Trasmessa copia della presente deliberazione al COLLEGIO SINDACALE, ai sensi dell'art. 35 della L.R. 03/11/1994 n° 32, in data _____

PER RICEVUTA

La presente deliberazione è stata trasmessa alla STRUTTURA DI CONTROLLO DELLA G.R.C., ai sensi dell'art.35 della L.R. 03/11/1994 n°32, con nota protocollo n° _____ del _____

IL FUNZIONARIO

Deliberazione della G.R. n° _____ del _____

Decisione:

IL DIRETTORE AFFARI GENERALI

La trasmissione di copia della presente Deliberazione viene effettuata ai destinatari indicati nell'atto nelle modalità previste dalla normativa vigente. L'inoltro alle UU.OO. aziendali avverrà in forma digitale ai sensi degli artt. 22 e 45 del D.Lgs. n° 82/2005 e successive modificazioni ed integrazioni.