

AZIENDA OSPEDALIERA "G. Rummo" - BENEVENTO
OSPEDALE RILIEVO NAZIONALE (DPCM 23.4.93)
D.E.A. DI II LIVELLO (L.R. 11.1.94 n°2)
Via dell'Angelo, 1 - Tel. 0824 57111

STAFF DIREZIONE AMMINISTRATIVA
U.O.C. Risorse Economiche

OGGETTO: BILANCIO CONSUNTIVO 2017-ADOZIONE-

PROPOSTA DI DELIBERA: **500 del 29/06/2018**

Si attesta che il presente atto risponde ai richiesti requisiti di legittimità.

Il Dirigente f.f. U.O.C. Risorse Economiche
Dott.ssa Carmela Zito
Firmato digitalmente

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Premesso

- che la sottoscritta responsabile del procedimento dichiara l'insussistenza del conflitto di interessi, allo stato attuale, ai sensi dell'art. 6 bis della legge 241/90 in relazione al citato procedimento e della misura M04 del Piano Triennale della prevenzione della corruzione e trasparenza;

Considerato

- che con Delibera del Direttore Generale n. 339 del 2 agosto 2017, è stato riadottato il Bilancio Consuntivo 2016;

Preso Atto

- del DCA n. 46 del 14 giugno 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. "Determinazioni", che ha comportato l'adozione del Bilancio Consuntivo 2017, oltre il termine di scadenza del 30 Aprile 2018;
- degli Allegati al DCA n. 46/2018:
 - o Allegato A : Criteri di Riparto del Finanziamento della Spesa Sanitaria 2017;
 - o Allegato B : Gestione dei Fondi Vincolati;
 - o Allegato C : Mobilità Sanitari Intra ed Extra Regionale;
 - o Allegato D : Disposizioni di Carattere Contabile;
 - o Allegato D.1: Residue Perdite pregresse;
 - o Allegato D.2 : Copertura Perdite Pregresse;
 - o Allegato D.3 Coperuta Perdite con altre Risorse;
 - o Allegato 1 : Criteri e Parametri utilizzati per il Riparto del Fianznimento della Spesa Sanitaria Corrente 2017;
 - o Allegato 2 : ripartizione del Finanziamneto della Spesa Sanitaria Corrente 2017;
 - o Allegato 3 - 4 : Contributi Finazlizzati a valere sull'FSN INDISTINTO 2017;
 - o ALLEGATO 5: Contributi Vincolati a valere sul FSN VINCOLATO 2017;
 - o ALLEGATO 6: Riparto FSR 2017 FUNZIONI OSPEDALIERE;
 - o ALLEGATO 7: Riparto FSR 2017;
 - o ALLEGATO 8 : FSR INDISTINTO E VINCOLATO 2018 RIPARTO PROVVISORIO;
 - o APPENDICE E.1 : FSR 2017 PREVENZIONE ED ASSISTENZA;
 - o APPENDICE E.2 : FSR 2017 SPECILIALISTICA AMBULATORIALE;
 - o APPENDICE E.3 : FSR 2017 ALTRA ASSSITENZA TERRITORIALE;
 - o APPENDICE E.4 : FSR 2017 SALUTE MENTALE
 - o APPENDICE E.5 : FSR 2017 ALTRA ASSTISTENZA TERRITORIALE;
 - o APPENDICE E.6 : FSR 2017 ASSISTENZA OSPEDALIERA.

Dato Atto

- che Il Bilancio Consuntivo 2017 e relativi Allegati che ne formano parte integrate e sostanziale, sono stati redatti in conformità alle disposizioni normative di seguito riportate:
- DLGs n. 118/2011 e s.m.i, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi;
- del dettato normativo di cui al Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012 recante disposizioni in materia di Certificabilità dei Bilanci delle Aziende Sanitarie;
- del dettato normativo di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 recante disposizioni in materia di adozione di nuovi modelli di rilevazione economica, Nuovo Modello CE indicato nell'allegato n. 1 allo stesso Decreto, che sostituisce il precedente modello, allegato al Decreto del Ministero della Salute del 13.11.2007;
- di quanto Disposto dal Decreto del Ministero della Salute del 20 Marzo 2013, in materia di Modelli di Bilancio;
- di quanto disposto dal succitato Decreto del Ministero della Salute del 17 settembre 2012, in riferimento all'acquisto di Immobilizzazioni con contributi in conto esercizio che così recita: "..... L'utilizzo di contributi in conto esercizio per finanziare l'acquisizione di immobilizzazioni rappresenta, di fatto, uno storno di contributi dal conto esercizio al conto capitale.....", si è proceduto a stornare dal FSR indistinto, la quota da destinare al piano degli investimenti per l'esercizio 2017;
- di quanto disposto dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii, che tra l'altro, detta nuove disposizioni per quanto concerne le quote di contributi di parte corrente a destinazione vincolata. In particolare, stabilisce che "le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo...";
- di quanto previsto dal DCA n. 90/2013, recante disposizioni urgenti in materia di centralizzazione degli acquisti e dei pagamenti;
 - del DCA n. 46 del 14 giugno 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. Determinazioni"*.

Precisato

- che, in attuazione del succitato DCA n. 46/2018, in riferimento Fondi Vincolati appostati in Bilancio per l'esercizio 2017, e nel rispetto delle disposizioni contabili stabilite da detto Decreto, si è proceduto ad effettuare, il relativo accantonamento, per la differenza tra l'assegnazione ricevuta, di cui all'Allegato n. 5 allo stesso Decreto, e i costi sostenuti.

Accertata

- inoltre, la sussistenza delle condizioni di ammissibilità e dei requisiti di legittimazione di tutti i presupposti rilevanti per l'adozione dell'Atto che si propone, in base ai documenti detenuti e conservati dall'U.O.C Risorse Economiche.

Verificata

- la legittimità giuridico/amministrativa del procedimento ed ai contenuti della presente Proposta, a seguito dell'istruttoria effettuata, nel rispetto delle competenze, funzioni e responsabilità proprie di questa U.O.C.

Considerato

- che l'Azienda è tenuta alla redazione del Bilancio d'Esercizio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario e dalla Relazione del Direttore Generale, di cui al Decreto n.118/2011 e s.m.i;

Verificato

- che l'Azienda ha rispettato gli obiettivi di contenimento dei costi previsti dai Decreti n. 66, 67, 68, 76, 85, 87/2012 e 4/2013, come risulta dalla scheda "Monitoraggio trimestrale della Regione Campania" del 28/06/2018;
- che la gestione economico-patrimoniale 2017 presenta le seguenti risultanze finali :

SALDO c/o il TESORIERE 31/12/2017 € 15.884.874

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI	
66.312.472	
SCORTE	5.815.721
CREDITI	53.221.842
DIPONIBILITA' LIQUIDE	15.884.874
RISCONTI ATTIVI	12.393
TOTALE ATTIVO	141.247.302
CONTI D'ORDINE	13.755

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO	68.719.305
FONDI RISCHI ED ONERI	18.682.013
DEBITI	53.822.128
RATEI PASSIVI	23.857
TOTALE PASSIVO + PARTIMONIO NETTO	
141.247.302	
CONTI D'ORDINE	
13.755	

SITUAZIONE ECONOMICA

VALORE DELLA PRODUZIONE	133.473.986
COSTI DELLA PRODUZIONE 131.156.809	
DIFF. TRA VALORE E COSTO DI PRODUZIONE 2.317.177	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI -87.455	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 2.928.558	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE 5.158.280	
IMPOSTE E TASSE 4.396.397	
RISULTATO DI ESERCIZIO 761.883	

Visto

- che il risultato economico di Esercizio di competenza 2017 è rappresentato da un utile di € 761.883

Visti

- i nuovi schemi di bilancio al Decreto Legislativo n. 118/2011 e al Decreto di Revisione n. 20/2013 pubblicato sulla G.U. n.30 del 15/04/2013.

Ritenuto

- di dover procedere alla approvazione del Bilancio di esercizio 2017 secondo le direttive Regione

Tutto ciò premesso, argomentato ed attestato,

LA DIRIGENTE f.f. DELLA U.O.C. RISORSE ECONOMICHE

PROPONE DI ADOTTARE LA SEGUENTE DELIBERA

di approvare il Bilancio d'Esercizio 2017 composto da:

- Conto Economico, Modello Ministeriale - schema Decreto del Ministero della Salute del 12 giugno 2012;
- Conto Economico, Modello Ministeriale- schema Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013;
- Stato Patrimoniale Attivo e Passivo di cui al Decreti 118/2011 e 20/2013;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione del Direttore Generale sulla Gestione redatta in conformità al Decreto n. 118/2011
- Modello LA.

che allegati alla presente ne costituiscono parte integrante e sostanziale.

di trasmettere

- copia del presente Atto al Collegio Sindacale e alla Struttura Regionale di Controllo in uno alla Relazione del Collegio Sindacale ai sensi delle disposizioni vigenti in materia.

di specificare

- che il Provvedimento Amministrativo in questione è soggetto a pubblicazione integrale ai sensi delle vigenti normative in tema di riservatezza.

di disporre

- la pubblicazione dell'Atto sul sito Aziendale nella sezione Albo Pretorio per la durata di giorno 15 (15).

di dare

- immediata esecutività alla presente.

**Il DIRETTORE f.f. U.O.C. Risorse Economiche
DOTT.SSA CARMELA ZITO
Firmato digitalmente**

