

AZIENDA OSPEDALIERA "SAN PIO" - 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 2018 - ADOZIONE -

PROPOSTA DI DELIBERA: **420 del 08/07/2019**

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

Il Direttore 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. 425 del 29 giugno 2018, è stato adottato il Bilancio Consuntivo 2017, poi approvato con Delibera di Giunta Regionale n. 711 del 6/11/2018.

Preso Atto

- della nota n. 10024 del 23 Aprile 2019, con la quale la Direzione Aziendale comunicava alla Direzione per la Tutela della Salute e Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale, l'impossibilità di adottare il Bilancio Consuntivo 2018 entro il termine del 30 Aprile 2019, per la mancata approvazione del Riparto del FSR 2018;
- del Riparto dell'FSR 2018 di cui alla nota regionale n. 408057 del 27.06.2019, avente ad oggetto: " Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018: aggiornamento del riparto del FSR 2018" e relativi Allegati;
- della Mobilità Sanitaria Interaziendale e Interregionale di cui alla Nota Regionale n. 408044 del 27.06.2019 e dei relativi Allegati;
- delle Indicazioni Operative in merito ai crediti e debiti vs. la Regione di cui alla nota Regionale n. 408090 del 27.06.2019 e dei relativi Allegati.

Dato Atto

- che Il Bilancio Consuntivo 2018 e i 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 shemi 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 2018;
- 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;
 - decreti del Commissario ad Acta n. 56 e n. 57 del 29 maggio 2015, e s.m.i contenenti le misure per l'appropriatezza della spesa farmaceutica ospedaliera;
 - decreto del Ministero dell'Interno del 19 marzo 2015, avente ad oggetto l'aggiornamento della regola tecnica di prevenzione incendi per la progettazione, la costruzione e l'esercizio delle strutture sanitarie pubbliche e private di cui al decreto 18 settembre 2002;
 - della Deliberazione n. 535 del 12.09.2018 avente ad oggetto: *"Determinazione dei fondi contrattuali anno 2018 dell'Area Dirigenza medica e dell'Area Dirigenza sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa. Presa d'atto della Relazione della Commissione Monitoraggio Spese Personale del S.S.R."*;
 - della Deliberazione n. 234 del 23.04.2019 così come modificata dalla delibera n. 327 del 12.06.2019 avente ad oggetto: *"Rettifica Delibera n. 234 del 23.04.2019 per la determinazione provvisoria dei fondi contrattuali anno 2018 dell'Area Comparto in applicazione del CCNL Comparto Sanità del 21 maggio 2018: Fondi Art. 80 e Art. 81"*;
- della nota regionale n. 408057 del 27.06.2019, avente ad oggetto: "Bilancio

consuntivo al 31 dicembre 2018: *aggiornamento del riparto del FSR 2018*” e relativi allegati;

- della nota regionale n. 408044 del 27.06.2019, relativamente alla Mobilità Sanitaria Interaziendale e Interregionale, dei dati da inserire nel Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2018;
- della nota regionale n. 408090 del 27.06.2019, avente ad oggetto: *“Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018: indicazioni operative in merito ai crediti e debiti vs. la Regione”*.

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'UOC Risorse Economiche.

Verificata

- la legittimità giuridico/amministrativa del procedimento ed ei 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 e dalla Relazione del Direttore Generale, come stabilito dal Decreto n.118/2011 e s.m.i;

Verificato

- che l'Azienda ha rispettato gli obiettivi di contenimento dei costi previsti dalla Normativa Nazionale e Regionale in materia.

Verificato

- che la gestione economico-patrimoniale 2018 presenta le seguenti risultanze finali, sintetizzate dalla variazione del Patrimonio Netto:

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2018	Anno 2017	VARIAZIONE T/T-1	
<i>Decreto 118/2011</i>				Importo	%
PATRIMONIO NETTO					
A)	PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	60 906 342	60.906.342	-	0.0%

	Finanziamenti per investimenti		17 055 876	7 051 081	10 004 795	141.9 %
1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione		11 334 948	-	11 334 948	100%-
2)	Finanziamenti da Stato per investimenti		-	-	-	-
	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		-	-	-	-
	b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-
	c) Finanziamenti da Stato - altro		-	-	-	-
3)	Finanziamenti da Regione per investimenti		1 544 414	4 689 838	-3 145 424	- 67.1%
4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		-	-	-	-
5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		4 176 514	2 361 242	1 815 271	76.9%
	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		-	-	-	-
	Altre riserve		-	-	-	-
	Contributi per ripiano perdite		-	-	-	-
	Utili (perdite) portati a nuovo		-	-	-	-
	Utile (perdita) dell'esercizio		857 60	761 883	-701 026	92.0 %
	Totale A)		78 023 075	68.719.306	9 303 769	13.5 %

Tutto ciò premesso e considerato,

LA DIRIGENTE DELLA U.O.C. RISORSE ECONOMICHE

PROPONE

DI ADOTTARE il Bilancio d'Esercizio 2018 composto dai seguenti Allegati, che ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

- CONTO ECONOMICO;

- STATO PATRIMONIALE ATTIVO;
- STATO PATRIMONIALE PASSIVO E NETTO;
- MODELLO CE;
- MODELLO SP;
- NOTA INTEGRATIVA;
- RENDICONTO FINANZIARIO;
- RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE;
- MODELLO LA.

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 DICHIARARE

- la presente, immediatamente esecutiva stante la natura stessa dell'Atto.

ECONOMICHE
Carmela Zito)

IL DIRETTORE F.F U.O.C. RISORSE
(Dott.ssa

Firmato digitalmente

