

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

N° 290 DEL 28 GIU 2019

OGGETTO: *Adozione Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018*

STRUTTURA PROPONENTE: ECONOMICO-FINANZIARIO E PATRIMONIALE **PROPOSTA N°** 15 **DEL** 28-06-2019

Il Dirigente e/o il responsabile del procedimento attestano – con la sottoscrizione del presente atto ed a seguito dell'istruttoria effettuata – la regolarità della procedura seguita, che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza nonché utile per il servizio pubblico.

L'ESTENSORE
DEL PROVVEDIMENTO
Dr.ssa Giuliana Alga

IL RESPONSABILE
DEL PROCEDIMENTO
Dr.ssa Giuliana Alga

IL DIRETTORE AD INTERIM
DELLA STRUTTURA PROPONENTE
Dr.ssa Anna Maria Amante

(firma)
Data: 28/06/2019

(firma)
Data: 28/06/2019

(firma)
Data: 28/06/2019

Il Funzionario addetto al controllo di budget attesta – con la sottoscrizione del presente atto – che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico e, pertanto, ne attesta la copertura economica dei costi. Attesta, inoltre, il NULLA OSTA in quanto conforme alle norme sulla contabilità.

Conto Economico (n°): /

Importo (€): nessun onere

Sub-autorizzazione (numero): /

IL FUNZIONARIO ADDETTO
AL CONTROLLO DI BUDGET

Data

28/06/2019

Firma
Il Dirigente
U.O.C. Economico-Finanziario e Patrimoniale
Dott.ssa Alga Giuliana

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr.ssa Rosanna Oliva

Favorevole Non Favorevole
(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 28-6-2019 Firma *Rosanna Oliva*

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO
Dr. Aroldo Gabriele Rizzo

Favorevole Non Favorevole
(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 28.06.2019 Firma *Aroldo Rizzo*

Il presente provvedimento si compone di n. ____ pagine, di cui n. ____ pagine di allegati.

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Walter Messina

Walter Messina

In data 28 GIU 2019 nella sede legale dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello" di Palermo, sita in Viale Strasburgo n. 233, P.I. 05841780827

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Walter Messina

nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 198 del 4 aprile 2019, con l'intervento del Direttore Amministrativo Dr.ssa Rosanna Oliva, nominato con Delibera n. 256 del 21 giugno 2019 e del Direttore Sanitario Dr. Aroldo Gabriele Rizzo, nominato con Delibera n. 257 del 21 giugno 2019, assistito dal segretario verbalizzante Giuseppe Bartolotta, adotta la seguente deliberazione.

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

**IL DIRETTORE AD INTERIM
U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE
Dr.ssa Anna Maria Amante**

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 “*Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art. 1 della Legge 23 Ottobre 1992 n. 421*” e s.m.i.;
- VISTA** la Legge Regionale n. 8 del 17 marzo 2000 “*Avvio della contabilità economico patrimoniale e controllo di gestione delle aziende sanitarie ed ospedaliere – linee guida*”, così come modificata dalla L.R. n. 26 del 18 dicembre 2000;
- VISTA** la Circolare Assessoriale n. 1037 del 19 dicembre 2000 la quale prevede che, a decorrere dall’esercizio 2002, le aziende sanitarie dovranno adottare unicamente la contabilità economico patrimoniale quale contabilità ufficiale;
- VISTO** l’art. 51 della Legge Regionale n. 17 del 28 dicembre 2004 il quale prevede che il Bilancio d’esercizio deve essere adottato entro il 30 aprile dell’esercizio successivo a quello di riferimento e deve essere trasmesso, corredato del parere del Collegio Sindacale, entro il 31 maggio dell’esercizio successivo a quello di riferimento;
- VISTO** il Libro V (del lavoro) Titolo V (delle società) del Codice Civile in cui all’art. 2423 si dispone che gli amministratori devono redigere il Bilancio di Esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa;
- VISTI** i Principi Contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti;
- VISTA** la Legge Regionale n. 5 del 14 aprile 2009, avente ad oggetto “*Norme per il riordino del Servizio sanitario regionale*”;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 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*”;
- VISTO** il Decreto, emanato congiuntamente dal Ministero della Salute e della Ministero dell’Economia e delle Finanze, del 15 giugno 2012– pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012 – con il quale sono stati introdotti i “*Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale*”;
- VISTO** il Decreto, emanato congiuntamente dal Ministero della Salute e dal Ministero dell’Economia e delle Finanze, del 20 marzo 2013 (pubblicato sulla G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013, S.O. n. 30), avente ad oggetto “*Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale*”;
- VISTO** l’art. 47 della Legge Regionale n. 5 del 28 gennaio 2014 che recepisce nell’ordinamento contabile della Regione Siciliana il Titolo II del Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011;
- VISTO** il D.D.G. n. 109 del 7 febbraio 2014 con il quale sono stati adottati a partire dal bilancio 2013 i nuovi schemi di bilancio dello Stato Patrimoniale, Conto Economico e nota integrativa, di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013;
- VISTA** il D.D.G. n. 554 del 02 aprile 2015 con il quale l’Assessorato della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, ha adottato lo schema di *Rendiconto Finanziario* nonché le linee guida per la predisposizione di tale rendiconto;
- VISTE** le Deliberazioni n. 19 del 17 gennaio 2019 e n. 193 del 05 marzo 2019 con le quali è stato approvato il Bilancio Previsionale anno 2018;



DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

- VISTA** la nota prot./Dip 5/n. 0043149 del 28 maggio 2019 con la quale l'Assessorato della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, Servizio 5° – Economico Finanziario e Servizio 2° “Controllo degli enti del SSR – PAC”, ha trasmesso la “Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2018 delle aziende sanitarie pubbliche regionali”;
- VISTA** la nota n. prot. 5°/Dip./ 0044004 del 30 maggio 2019 del Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute, avente ad oggetto “Assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2018 e Payback 2018”;
- RILEVATO** che con Deliberazione n. 55 del 30 aprile 2019 è stata prorogata la scadenza per la presentazione del bilancio;
- CONSIDERATO** che il Bilancio d'esercizio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda nonché il risultato economico dell'esercizio;
- DATO ATTO** che il Bilancio d'esercizio 2018 è stato redatto sulla base della normativa e delle disposizioni sopra richiamate;
- VISTO** il Bilancio di esercizio 2018 i cui valori sono ordinati nei prospetti di Stato Patrimoniale e di Conto Economico predisposti dall'U.O.C. Economico-Finanziario e Patrimoniale in conformità agli schemi previsti dal Decreto Interministeriale del 20 marzo 2013;
- VISTO** il Rendiconto finanziario 2018, redatto dall'U.O.C. Economico-Finanziario e Patrimoniale secondo lo schema di cui al D.D.G. n. 554 del 02 aprile 2015;
- VISTA** la Nota Integrativa 2018, redatta dall'U.O.C. Economico-Finanziario e Patrimoniale in conformità alle disposizioni di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011;
- VISTA** la Relazione sulla Gestione 2018 del Direttore Generale, redatta – grazie all'apporto della U.O.C. Controllo di Gestione, Staff e della U.O. Politiche del Personale e Formazione – in conformità al Decreto Legislativo n. 118/2011;
- RILEVATO** che il Bilancio d'esercizio 2018 presenta le seguenti risultanze finali espresse in euro;

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni	62.210.760	Patrimonio netto	89.981.819
Rimanenze	14.320.805	(di cui: Risultato d'esercizio)	19.553
Crediti	102.846.666	Fondi rischi ed oneri	64.360.058
Attività finanziarie	-	TFR	-
Disponibilità liquide	65.430.209	Debiti	88.080.412
Ratei e risconti attivi	9.964	Ratei e risconti passivi	2.496.115
Totale attivo	244.818.404	Totale passivo	244.918.404
Conti d'ordine attivi	5.550.847	Conti d'ordine passivi	5.550.847

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	319.006.792
Costi della produzione	306.268.966
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>12.737.826</i>
Proventi ed oneri finanziari	-48.619
Proventi ed oneri straordinari	-2.972.219
<i>Risultato prima delle imposte</i>	<i>9.716.988</i>
Imposte e tasse	9.697.435
Risultato d'esercizio	19.553



DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

- DATO ATTO** che il risultato economico dell'esercizio 2018 deriva dai fatti gestionali e dalle circostanze appositamente dettagliate nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione;
- RITENUTO** di dover procedere all'approvazione del Bilancio economico-patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018;
- ATTESO** che con la sottoscrizione del presente provvedimento si dichiara che l'istruttoria è corretta, completa e conforme alle risultanze degli atti d'ufficio;
- ATTESO** che il Responsabile del procedimento e il Responsabile della struttura proponente attestano inoltre, l'assenza di conflitto di interessi, ai sensi della normativa vigente e del Codice di Comportamento;
- ATTESO** che il Responsabile della Struttura proponente attesta la liceità e la regolarità delle procedure poste in essere con il presente provvedimento, in quanto legittime ai sensi della normativa vigente con riferimento alla materia trattata, nonché attesta l'utilità e l'opportunità per gli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico;

PROPONE

Per le motivazioni indicate in premessa che qui si intendono integralmente riportate, di:

- 1. adottare** il Bilancio economico-patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, composto dai seguenti allegati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale:
 - ✓ Stato Patrimoniale (elaborato secondo:
 - "Schema" di cui al Decreto Interministeriale 20 marzo 2013;
 - "Modello" di cui al Decreto Interministeriale 15 giugno 2012);
 - ✓ Conto Economico (elaborato secondo:
 - "Schema" di cui al Decreto Interministeriale 20 marzo 2013;
 - "Modello" di cui al Decreto Interministeriale 15 giugno 2012);
 - ✓ Rendiconto Finanziario;
 - ✓ Nota Integrativa;
 - ✓ Relazione sulla Gestione;
- 2. dare atto** che il Bilancio economico-patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, espone un utile di esercizio pari a € 19.553,36;
- 3. trasmettere** copia del presente provvedimento, corredato da ogni allegato, all'Assessorato della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, Servizio 5° – Economico Finanziario e Servizio 2° "Controllo degli enti del SSR – PAC";
- 4. trasmettere** copia del presente provvedimento, corredato da ogni allegato, al Collegio Sindacale, al fine di acquisirne il parere ai sensi dell'art. 3 ter del Decreto Legislativo n. 502/92;
- 5. incaricare** le strutture competenti dell'esecuzione del presente provvedimento.

L'ESTENSORE
DEL PROVVEDIMENTO
Dr.ssa Giuliana Alga

IL RESPONSABILE
DEL PROCEDIMENTO
Dr.ssa Giuliana Alga

IL DIRETTORE AD INTERIM
U.O.C. ECONOMICO FINANZIARIO
E PATRIMONIALE
Dr.ssa Anna Maria Amante



DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

IL DIRETTORE GENERALE

- IN VIRTÙ** del Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 198 del 04 aprile 2019 di nomina del Dr. Walter Messina quale Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Villa Sofia Cervello" e della susseguente Delibera n. 1 del 16 aprile 2019 di presa d'atto di detto D.P.R.S.;
- VISTA** la proposta di deliberazione che precede, avente ad oggetto "Adozione Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018";
- ACQUISITI** i pareri espressi del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;
- RITENUTO** di condividerne il contenuto;

DELIBERA

Di adottare la proposta di deliberazione per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della Struttura proponente e conseguentemente di:

- 1. adottare** il Bilancio economico-patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, composto dai seguenti allegati che ne costituiscono parte integrante e sostanziale:
 - ✓ Stato Patrimoniale (elaborato secondo:
 - "Schema" di cui al Decreto Interministeriale 20 marzo 2013;
 - "Modello" di cui al Decreto Interministeriale 15 giugno 2012);
 - ✓ Conto Economico (elaborato secondo:
 - "Schema" di cui al Decreto Interministeriale 20 marzo 2013;
 - "Modello" di cui al Decreto Interministeriale 15 giugno 2012);
 - ✓ Rendiconto Finanziario;
 - ✓ Nota Integrativa;
 - ✓ Relazione sulla Gestione;
- 2. dare atto** che il Bilancio economico-patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, espone un utile di esercizio pari a € 19.553,36;
- 3. trasmettere** copia del presente provvedimento, corredato da ogni allegato, all'Assessorato della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, Servizio 5° – Economico Finanziario e Servizio 2° "Controllo degli enti del SSR – PAC";
- 4. trasmettere** copia del presente provvedimento, corredato da ogni allegato, al Collegio Sindacale, al fine di acquisirne il parere ai sensi dell'art. 3 ter del Decreto Legislativo n. 502/92;
- 5. incaricare** le strutture competenti dell'esecuzione del presente provvedimento.

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Walter Messina

Il Segretario Verbalizzante
Giuseppe Bartolotta

(Sig. _____)



DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto dichiara che la presente deliberazione – ai sensi e per gli effetti dell’art. 53, comma 2, della L.R. n. 30/93 e dell’art. 32 della Legge n. 69/09 e s.m.i.– in copia conforme all’originale è stata pubblicata in formato digitale all’Albo on-line dell’Azienda Ospedaliera “Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello”, istituito sul sito www.ospedaliriunitipalermo.it, a decorrere dal giorno 30 GIU 2019 e che nei 15 giorni successivi:

- non sono pervenute opposizioni
 sono pervenute opposizioni da _____

L’ADDETTO
 ALLA PUBBLICAZIONE

IL FUNZIONARIO
 DELEGATO

Notificata al Collegio Sindacale il _____ prot. n. _____

**DELIBERA NON SOGGETTA
 AL CONTROLLO**

- Delibera non soggetta al controllo, ai sensi dell’art. 4, comma 8, della L. n. 412/1991 e divenuta:

ESECUTIVA
 decorso il termine (10 giorni
 dalla data di pubblicazione)
 ai sensi dell’art. 53, comma 6,
 L.R. n. 30/93

- Delibera non soggetta al controllo, ai sensi dell’art. 4, comma 8, della L. n. 412/1991 e divenuta:

IMEDIATAMENTE ESECUTIVA
 ai sensi dell’art. 53, comma 7,
 L.R. n. 30/93

IL FUNZIONARIO
 DELEGATO

**ESTREMI
 RISCONTRO TUTORIO**

- Delibera trasmessa, ai sensi della L.R. n. 5/09, all’Assessorato Regionale Salute in data _____ prot. n. _____

SI ATTESTA
 che l’Assessorato Regionale Salute,
 esaminata la presente Deliberazione:

- ha pronunciato l’approvazione con atto prot. n. _____ del _____ come da allegato.
 ha pronunciato l’annullamento con atto prot. n. _____ del _____ come da allegato.
 Delibera divenuta esecutiva per decorrenza del termine previsto dall’art. 16 della L.R. n. 5/09 dal _____

IL FUNZIONARIO
 DELEGATO