

IMMEDIATAMENTE
ESECUTIVA

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

N° h66

DEL 12 AGO 2019

OGGETTO: *Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – Riformulazione a seguito osservazioni del Collegio Sindacale*

STRUTTURA PROPONENTE: ECONOMICO-FINANZIARIO E PATRIMONIALE **PROPOSTA N°** 21 **DEL** 12.08.2019

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 Giulliana Alga

IL RESPONSABILE
DEL PROCEDIMENTO
Dr.ssa Giulliana Alga

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

(firma)
Data: 12/08/2019

(firma)
Data: 12/08/2019

(firma)
Data: 12/08/2019

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

12/08/2019

Firma
Il Dirigente
U.O.C. Economico - Finanziario e Patrimoniale
Dr.ssa Alga Giulliana

PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr.ssa Rosanna Oliva

Favorevole Non Favorevole
(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 12.8.2019 Firma *Rosanna Oliva*

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO
Dr. Aroldo Gabriele Rizzo

Favorevole Non Favorevole
(con motivazioni allegate al presente atto)

Data 12.8.19 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 12 AGO 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;
- RILEVATO** che con Deliberazione n. 290 del 28 giugno 2019 è stato adottato il Bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2018;
- RILEVATO** che con Verbale n.21 del 23 luglio 2019 il Collegio sindacale ha rappresentato alcune osservazioni in merito a:
- refusi presenti nei valori di Stato patrimoniale esposti negli Schemi di bilancio elaborati secondo il Decreto Interministeriale 20 marzo 2013, nei valori esposti nel Rendiconto Finanziario, e nella Tabella 36 della Nota Integrativa;
 - all’informativa integrativa da rendere nella Relazione sulla gestione con riguardo alle motivazioni che hanno portato l’Azienda ad avvalersi del più ampio termine previsto dall’art. 2364 del c.c. per l’approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 ed ai “Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio”;
 - ai commenti sugli scostamenti più significativi registrati nell’esercizio rispetto al precedente da rendere nella Nota Integrativa;
- RILEVATO** che il recepimento delle suddette osservazioni non modifica i valori del Bilancio d’esercizio 2018, che presenta le seguenti risultanze finali espresse in euro;

Immobilizzazioni	62.210.760	Patrimonio netto	89.881.819
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	244.818.404
<i>Conti d'ordine attivi</i>	<i>5.550.847</i>	<i>Conti d'ordine passivi</i>	<i>5.550.847</i>

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

- RITENUTO** di dover procedere alle azioni correttive secondo quanto rappresentato dal Collegio Sindacale ed alla conseguente approvazione del Bilancio economico-patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così modificato;
- 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** le correzioni al 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. dichiarare** il presente provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi del punto 7 dell'art.53 della L.R. n.30/93 al fine di consentire a questa Azienda di porre in essere tutte le azioni correttive conseguenti;
- 6. 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

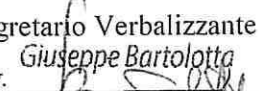
IL DIRETTORE GENERALE

- 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 "Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 – Riformulazione a seguito osservazioni del Collegio Sindacale";
- 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** le correzioni al 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. dichiarare** il presente provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi del punto 7 dell'art.53 della L.R. n.30/93 al fine di consentire a questa Azienda di porre in essere tutte le azioni correttive conseguenti;
- 6. incaricare** le strutture competenti dell'esecuzione del presente provvedimento.

Il Segretario Verbalizzante
Giuseppe Bartolotta
(Sig. 

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Walter Messina

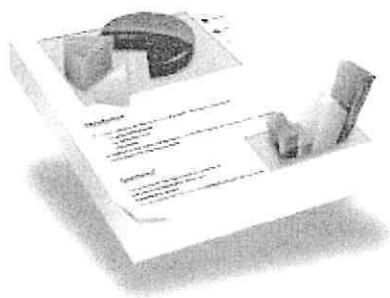

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE





BILANCIO DI ESERCIZIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018



U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale

INDICE

- STATO PATRIMONIALE AL 31/XII/2018
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

- CONTO ECONOMICO 2018
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013


- RENDICONTO FINANZIARIO 2018

- NOTA INTEGRATIVA
 - MODELLO SP - ESERCIZIO 2018
 - *Decreto Interministeriale 15 giugno 2012*
 - MODELLO CE - ESERCIZIO 2018
 - *Decreto Interministeriale 15 giugno 2012*
 - MODELLO SP - ESERCIZIO 2017
 - *Decreto Interministeriale 15 giugno 2012*
 - MODELLO CE - ESERCIZIO 2017
 - *Decreto Interministeriale 15 giugno 2012*

- ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA
 - 1) DETTAGLIO PER MAGAZZINO DELLE RIMANENZE AL 31 DICEMBRE 2018
 - 2) DETTAGLIO FONDO PER RISCHI DA CAUSE CIVILI
 - 3) DETTAGLIO FONDO AUTOASSICURAZIONE
 - 4) DETTAGLIO DEI FONDI PER QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTA F.S.R. VINCOLATO



cur 1





-
- 5) DETTAGLIO DEI FONDI PER QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRAFONDO)
 - 6) DETTAGLIO DEI FONDI PER QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI VINCOLATI DA PRIVATI
 - 7) DETTAGLIO COMPONENTI STRAORDINARIE
 - 8) DETTAGLIO UTILIZZI DI FONDI PSN
 - 9) TABULATO CODICI SIOPE
-
- RELAZIONE SULLA GESTIONE
 - MODELLO LA - ESERCIZIO 2018
 - MODELLO LA - ESERCIZIO 2017

