



Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale

**SANTOBONO
PAUSILIPON**

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE
SANTOBONO – PAUSILIPON
Via della Croce Rossa n. 8 – 80122 Napoli
CF/P.I. 06854100630

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. **369** DEL
STRUTTURA COMPLESSA: -S.C. Gestione Economica e Finanziaria

08 LUG 2019

OGGETTO:
ADOZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018.

La presente deliberazione è stata pubblicata all'ALBO on line
il **09 LUG 2019** per rimanervi 10
giorni

Esecutiva per decorrenza termini, trascorsi 10 gg. dalla
pubblicazione, ai sensi dell'art. 35 della L.R. 32/94,
il _____

Inviata al Collegio Sindacale con nota n°
12885 del **09 LUG 2019**

Nei casi di controllo preventivo, ai sensi dell'art. 35 della L.R.
32/94, per la parte non disapplicata, (giusta circolari Regione
Campania):

Trasmessa all'organo di controllo il

Ricevuta dall'organo di controllo
il _____

Approvazione per decorrenza termini (40gg dal ricevimento) il

Approvazione con provvedimento di G.R. n. _____
del _____

Richiesta chiarimenti e/o sospensione termini con provvedimento

G.R. n. _____ del _____

Annullamento con provvedimento di G.R. n. _____
del _____

In data **08 LUG 2019**

La **D.ssa Anna Maria Minicucci**, Direttore Generale
dell'Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale
"Santobono – Pausilipon", giusto decreto di nomina
n.61 del 28/04/2017, alla stregua dell'istruttoria compiuta
dalla Struttura Complessa proponente o che predispose
l'istruttoria, nonché dell'espressa dichiarazione di
regolarità resa dal responsabile di tale Struttura con la
firma apposta in calce, con l'assenso del Direttore del
Dipartimento interessato, ove richiesto, ed acquisito il
parere del Direttore Amministrativo e del Direttore
Sanitario, ha adottato il seguente provvedimento

Registrazione contabile

Come da allegata scheda contabile

La S.C. Gestione Economico Finanziaria relaziona quanto di seguito riportato, attestandone la regolarità della relativa istruttoria:

Premesso che:

- l'art. 5 comma 5 del D.Lgs. 229/99 e s.m.i., di modifica del D.lgs. 502/92, stabilisce che le regioni emanano norme per la gestione economico finanziaria e patrimoniale delle Aziende ospedaliere, informate ai principi di cui al codice civile;
- il D.lgs. 118/2011, al Titolo II, enuncia i "principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", specificando che tali disposizioni costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 comma 3 della Costituzione e sono finalizzate alla tutela dell'unità economica della Repubblica Italiana, ai sensi dell'art. 120 comma 2 della Costituzione, al fine di garantire che gli Enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata, con le risorse destinate al Servizio Sanitario nazionale, concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci;
- le citate norme sono dirette a disciplinare le modalità di relazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti del SSN, nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi devono attenersi per l'attuazione delle disposizioni ivi contenute;
- in particolare l'art. 29 del precitato Decreto Legislativo, al fine di soddisfare il principio generale di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità e la confrontabilità ed il consolidamento dei bilanci dei Servizi Sanitari Regionale, ha dettato principi di valutazione specifici del settore sanitario;
- l'art. 26 statuisce che il bilancio di esercizio si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario, della Nota Integrativa ed è corredato da una Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale;

Visti:

- il Decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012, in materia di certificabilità dei bilanci che, tra l'altro, approva la casistica applicativa relativa all'applicazione dei principi di valutazione specifici di cui al citato art. 29;
- il Decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013, di adozione degli schemi di Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale previsti dal D.Lgs. 118/2011;
- la Deliberazione del Direttore Generale n. 415 del 29/09/2017 di adozione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2018;
- la nota del Direttore Generale per la Tutela della Salute della Giunta Regionale della Campania prot. n. 313072 del 17/05/2019 e la successiva nota prot. n. 408044 del 27/06/2019, con le quali sono stati forniti i dati della mobilità sanitaria interaziendale ed interregionale da inserire nel bilancio consuntivo 2018;
- la nota del Direttore Generale per la Tutela della Salute della Giunta Regionale della Campania prot. n. 315328 del 20/05/2019 e la successiva nota prot. n. 408057 del 17/06/2019, con le quali si è provveduto ad operare l'aggiornamento al riparto del FSR 2018;
- la nota del Direttore Generale per la Tutela della Salute della Giunta Regionale della Campania prot. n. 334942 del 28/05/2019 e la successiva nota prot. n. 408090 del 17/06/2019 con le quali sono state fornite le indicazioni contabili in merito ai crediti e debiti vs. Regione;
- il DCA n. 57 del 4/07/2019 avente ad oggetto "*Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2018 e di indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2018. Approvazione*";

Preso atto che con le predette comunicazioni sono state assegnate all'Azienda Santobono Pausilipon risorse per l'anno 2018 come di seguito riportate:

08 LUG 2019

Contributo FSR indistinto	73.861.532
Fondi finalizzati	3.956.394
Fondi a destinazione vincolata	1.949.781
Prestazioni di ricovero e specialistica ambulatoriale regionale	47.520.585
Prestazione per mobilità compensativa (File F) regionale	4.930.830
Prestazioni di ricovero e specialistica ambulatoriale extra regionale	3.037.305
Totale FSR	135.256.427

Constatata la concordanza dei mastri contabili di cassa con le risultanze contabili esibite dal Tesoriere Banco di Napoli;

Preso atto della concordanza tra il registro dei cespiti ammortizzabili, il registro delle fonti di finanziamento per la rilevazione informatizzata delle "quote di sterilizzazione" e le risultanze della contabilità generale;

Considerato che le risultanze contabili provengono dalla procedura informatizzata integrata con la contabilità di magazzino, con l'inventario dei cespiti ammortizzabili e con le scritture di cassa economale;

Viste le risultanze emergenti dalla contabilità economico-patrimoniale, che evidenziano un utile di esercizio di € 311.156 e riepilogate nel bilancio di esercizio composto da:

- Stato patrimoniale al 31/12/2018
- Conto economico 2018
- Rendiconto Finanziario 2018
- Nota Integrativa
- Relazione sulla gestione

Visto lo Stato Patrimoniale al 31/12/2018 di cui se ne riportano sinteticamente i dati complessivi in migliaia di euro

ATTIVO		PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
IMMOBILIZZAZIONI	45.677	PATRIMONIO NETTO	69.893
ATTIVO CIRCOLANTE	86.867	FONDI RISCHI ED ONERI	32.747
		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	872
		DEBITI	29.032
RATEI E RISCONTI	0	RATEI E RISCONTI	0
TOTALE ATTIVO	132.544	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	132.544

Visto il Conto economico che riporta i seguenti dati riepilogativi in migliaia di euro:

Valore della produzione	144.715
Costi della produzione	138.914
Differenza tra valori e costi	5.801
Proventi ed oneri finanziari	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari	257
Imposte e tasse	5.747
Risultato di esercizio	311

Visto il Rendiconto Finanziario 2018;

19 360 08 LUG 2019
Vista la Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che illustra i criteri di formazione e di valutazione delle poste di bilancio;

Considerato che i predetti documenti contabili sono stati predisposti secondo gli schemi previsti dal D.lgs 118/2011 e ss.mm.ii.;

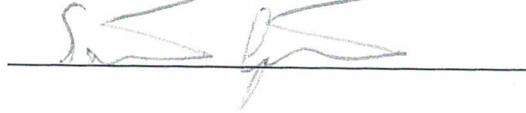
Vista altresì la Relazione sulla Gestione;

Visto l'art. 30 del D.lgs. 118/2011 che disciplina la destinazione del risultato di esercizio degli enti del Servizio Sanitario Regionale;

Atteso che lo schema del bilancio di esercizio 2018 è stato già trasmesso il 17/6/2019 con nota n. 17161 al Collegio Sindacale per gli adempimenti di cui all'art. 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123;

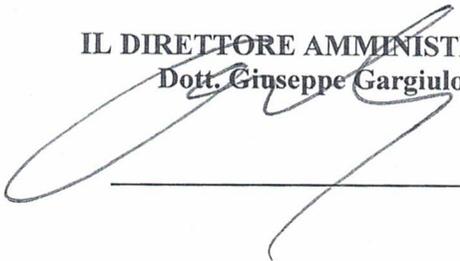
Ritenuto, pertanto, di dover adottare formalmente i citati documenti contabili;

Il Direttore della S.C. Gestione Economico-Finanziaria
Dott. Salvatore Guetta



Sulla scorta della relazione suesposta ed acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, che sottoscrivono per la conferma

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Giuseppe Gargiulo



IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Rodolfo Conenna



369

Il Direttore Generale

08 LUG 2019

DELIBERA

Per tutto quanto in premessa che qui si intende integralmente richiamato:

- **Adottare** il bilancio di esercizio 2018 composto da:
 - ✓ Stato patrimoniale al 31/12/2018
 - ✓ Conto economico 2018
 - ✓ Rendiconto Finanziario 2018
 - ✓ Nota Integrativa
 - ✓ Relazione sulla gestione
- **Inviare** copia della presente Deliberazione al Collegio Sindacale;
- **Trasmettere** al responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione Campania il bilancio di esercizio ai fini della predisposizione delle necessarie operazioni di consolidamento, di cui all'articolo 32 del D.Lgs. n. 118/2011;
- **Trasmettere** il presente provvedimento, unitamente alla relazione del collegio sindacale, alla Giunta Regionale della Campania, Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del S.S.R., ai sensi della L.R. n. 32/94 e successive disposizioni in materia;
- **Trasmettere** il presente provvedimento, unitamente alla relazione del collegio sindacale, alla V Commissione del Consiglio Regionale e al Sindaco del Comune di Napoli;
- **Trasmettere** il presente provvedimento, altresì, alla UOC Affari Generali per gli adempimenti di competenza;
- **Dare mandato** all'Ufficio Trasparenza per la pubblicazione dei documenti contabili sul sito internet aziendale.

IL DIRETTORE GENERALE

D.ssa Anna Maria Minicucci

