**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*

DELIBERAZIONE N. 682 DEL 24/05/2016

CODICE AREA PROPONENTE: **757 del 23/05/2016**

**STAFF DIREZIONE AMMINISTRATIVA**

**Area Risorse Economiche**

**OGGETTO:** BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2015

**Il Commissario Straordinario**

**Dott. Giampiero Maria Berruti**

Firmato digitalmente

**In virtu' della d.g.r.c. n.14 del 16/01/2015, nonche' della successiva delibera aziendale di presa d'atto n.110 del 20/01/2015”:**

**PREMESSO CHE**

-Il D.L.vo n° 502 del 30/12/1992 e successive modificazioni ed integrazioni ha introdotto la contabilita’ economico-patrimoniale, demandando alle Regioni l’emanazione di norme per la gestione economico-finanziaria e patrimoniale delle Aziende Sanitarie U.S.L. e delle Aziende Ospedaliere

-Il decreto 229/99 all’art.5, punto 7, ha chiarito che la contabilità finanziaria “tenuta” dalle Aziende Sanitarie e Ospedaliere è soppressa dal 01.01.1995;

-La Legge Regionale n. 32/94, all’art. . 29-comma 5, ha disposto che il bilancio d’esercizio deve essere deliberato dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell’anno successivo a quello cui si riferisce;

-La delibera regionale n.1271 del 28.03.2003 ha stabilito nuovi e più funzionali schemi e ha disposto che gli importi da evidenziare nella Nota integrativa, siano esposti in migliaia di Euro, mentre nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico senza decimali ;

-La delibera regionale n.1843 del 09.12.2005 ha assegnato alle Aziende Sanitarie obiettivi di contenimento dei costi per il triennio 2006/2008;

-La L.R. n.254 del 28/12/2005, all’art. 3 ha fissato i tetti di spesa e budget dei costi delle Aziende del SSR;

-La delibera regionale n. 460 del 20/03/2007 ha approvato il Piano di Rientro dal Disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR;

-La delibera regionale n. 726 del 24/04/2007 ha fissato l’entità delle assegnazioni del F.S.R. per gli anni 2006/2010;

-La delibera regionale n.256 dell’8/02/2008 ha fissato i nuovi obiettivi diretti al contenimento dei costi per gli esercizi 2007/2010;

-Il Decreto n.14 del 30/11/2009 della Regione Campania avente ad oggetto “Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali sia a livello aziendale che regionale : Rif. Punto 1 D. Consiglio dei Ministri del 24/07/2009”;

-Il Decreto n. 60/2011 della Regione Campania avente ad oggetto “Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, sia a livello aziendale che regionale. Rit. punto n. 1 Delibera Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009. Integrazione del decreto commissariale n° 14 del 30 novembre 2009: B.P.R. (Business Process'.Reengineering) - Processi di supporto alle attività aziendali: adozione di modelli relativi ai processi amministrativi e contabili del ciclo attivo, ciclo passivo, ciclo magazzino, ciclo cespiti,ciclo personale, ciclo planning, budget e reporting;

-Il Decreto n. 42 del 9/06/2011 della Giunta della Regione Campania ha rideterminato il finanziamento della spesa sanitaria per l’anno 2010 e per l’ anno 2011;

-Il Decreto n.45/2011 della Giunta della regione Campania ha fissato gli obiettivi programmatici per tutte le Aziende Sanitarie individuando i limiti di spesa per particolari categorie;

-Il Decreto legislativo 118/2011 recante “ Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro loro organismi”;

-Il Decreto n.53/2012 del Commissario ad Acta per la Prosecuzione del Piano di Rientro della regione Campania avente ad oggetto: “ Approvazione Programmi Operativi 2011/2012. Adeguamento per l'anno 2012”;

-Il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15/06/2012 pubblicato sulla G.U. n. 159/2012 con cui sono stati adottati i nuovi modelli ministeriali del C.E e dello S.P;

-Il Decreto del Commissario ad Acta del 19/2/2013 avente ad oggetto “ Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2012 -Determinazioni-;

-Il Decreto di revisione n. 20/2013 degli schemi di Bilancio pubblicato sulla G.U. n.30 del 15/04/2013;

**-**Il Decreto 45 del Commissario ad Acta del 14/05/2013 avente ad oggetto” Finanziamento delle aziende sanitarie regionali: disposizioni urgenti “

-Il decreto del Commissario ad acta n.91 dell’11/08/2014 avente ad oggetto” Ripartizione del

finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 2013 e assegnazione

provvisoria per l’esercizio 2014-Determinazioni”;

- Il Decreto del Commissario ad acta n. 92 dell’11/08/2014 avente ad oggetto” Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio economico preventivo 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Sanità Rif. punto b) della delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010;

- Il decreto del Commissario ad acta n. 93 dell’11/08/2014 avente ad oggetto: “Disposizioni transitorie relative al decreto commissariale n. 17 del 20 marzo 2014 in materia di appropriatezza della funzione ospedaliera e modalità di remunerazione dei ricoveri attribuiti a DRG potenzialmente inappropriati”;

- Il decreto del Commissario ad acta n. 3 del 12/08/2014 avente ad oggetto” Piano di stabilizzazione

finanziaria- stato di attuazione- ulteriori linee di indirizzo per l’attuazione delle misure riguardanti: 1) l’eliminazione del disallineamento di cassa con le scritture del tesoriere mediante le sistemazioni

contabili; 2) la verifica dei residui attivi e passivi; 3) la revisione dell’ordinamento contabile; 4) il

riordino del personale e delle forme di incentivazione nel rispetto dei contratti collettivi nazionali e

della legislazione nazionale, 5) la gestione del patrimonio, 6) il monitoraggio della situazione gestionale e contabile delle società partecipate e degli enti ed organismi regionali; 7) l’organizzazione degli Uffici; 8) la programmazione;

- Il decreto del Commissario ad acta n.58 del 29/05/2015 avente ad oggetto: Ripartizione del

finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l’esercizio 2014 e assegnazione

provvisoria per l’esercizio 2015-Determinazioni”.

**ATTESO CHE**

-Con delibera n. 1003/2014 Direttore Generale ha adottato, il bilancio economico previsionale annuale relativo all’esercizio 2015 e il triennale per gli anni 2015/2017;

**RILEVATO CHE**

**-** la Regione Campania non ha comunicato, nei tempi utili per l'adozione del consuntivo entro il 30 aprile, tutti i dati necessari e propedeuticiper la redazione del bilancio de quo;

**VISTA**

**-**la nota dell'11/04/2016 prot. 8452, nella quale il Commissario Straordinario comunicava, alla Regione Campania ed al Collegio Sindacale, di avvalersi della facoltà di adottare il bilancio di esercizio entro il termine di cui all'art. 2364 del codice civile;

**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 di cui al Decreto 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;

**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 29/01/2016 ;

-la gestione economico-patrimoniale 2015 presenta le seguenti risultanze finali espresse in migliaia

**SALDO c/o il TESORIERE** **31/12/2015** 5.675

**situazione patrimoniale**

**ATTIVO**

immobilizzazioni 70.585

SCORTE 6.101

CREDITI 71.187

DIPONIBILITA' LIQUIDE 5.675

RISCONTI ATTIVI 6

 TOTALE ATTIVO  **153.554**

CONTI D'ORDINE 14

**PASSIVO**

PATRIMONIO NETTO 80.703

FONDI RISCHI ED ONERI 5.069

DEBITI 67.778

RATEI PASSIVI 4

TOTALE PASSIVO + PARTIMONIO NETTO  **153.554**

CONTI D'ORDINE 14

**SITUAZIONE ECONOMICA**

VALORE DELLA PRODUZIONE 130.229

COSTI DELLA PRODUZIONE 126.913

DIFF. TRA VALORE E COSTO DI PRODUZIONE 3.316

PROVENTI E ONERI FINANZIARI -171

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 590

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE 3.735

IMPOSTE E TASSE 4.616

RISULTATO DI ESERCIZIO  **-881**

-il risultato economico di Esercizio di competenza 2015 è rappresentato da una perdita di €.-881;

**VISTO:**

-il nuovo schema di bilancio di esercizio 2014 di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 e al Decreto di Revisione 20/2013 pubblicato sulla G.U. n.30 del 15/04/2013;

**RITENUTO**

-di dover procedere all’approvazione del Bilancio di esercizio 2015;

 **SU PROPOSTA**  del *Dirigente Area Risorse Economiche, Dr.ssa Marina Pinto****:***

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**DELIBERA**

Per i motivi esposti in narrativa che qui si intendono integralmente richiamati e trascritti di:

Giusta la premessa in narrativa:

- adottare il Bilancio di Esercizio anno 2015 ;

- approvarei seguenti documenti contabili costituiti da : schema Bilancio Consuntivo 2015 , conto economico, stato patrimoniale attivo e passivo di cui ai Decreti n. 118/2011 e 20/2013;

**-** dare atto delle seguenti risultanze del bilancio di esercizio 2015:

**SALDO c/o il TESORIERE** **31/12/2014** 5.675

**situazione patrimoniale**

**ATTIVO**

immobilizzazioni 70.585

SCORTE 6.101

CREDITI 71.187

DIPONIBILITA' LIQUIDE 5.675

RISCONTI ATTIVI 6

 TOTALE ATTIVO  **153.554**

CONTI D'ORDINE 14

**PASSIVO**

PATRIMONIO NETTO 80.703

FONDI RISCHI ED ONERI 5.069

DEBITI 67.778

RATEI PASSIVI 4

TOTALE PASSIVO + PARTIMONIO NETTO  **153.554**

CONTI D'ORDINE 14

**SITUAZIONE ECONOMICA**

VALORE DELLA PRODUZIONE 130.229

COSTI DELLA PRODUZIONE 126.913

DIFF. TRA VALORE E COSTO DI PRODUZIONE 3.316

PROVENTI E ONERI FINANZIARI -171

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 590

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE 3.735

IMPOSTE E TASSE 4.616

RISULTATO DI ESERCIZIO  **-881**

-dare atto del risultato economico di Esercizio di competenza 2015 che è rappresentato da una perdita di €. -881 che **s**arà ripianata mediante quota parte delle riserve iscritte iscritte in bilancio ai sensi dell'art. 2430 c.c., e DGRC n. 14/2009 e successive modifiche ed integrazioni;

- trasmettere copia del presente atto al Collegio Sindacale ed alla Struttura Regionale di Controllo in uno alla relazione del Collegio Sindacale, ai sensi delle disposizioni vigenti in materia;

-dare immediata esecutorietà alla presente deliberazione considerato che la trasmissione dei modelli CE ed SP al sistema NSIS del Ministero della Salute dovrà avvenire entro e non oltre il 31/05/2016.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

 ***Dr. Giampiero Maria Berruti***

 ***firmato digitalmente***