

Proposta n.

del

AZIENDA OSPEDALIERA DI COSENZA

(Istituita con D.P.G.R. Calabria n°170 dell'08/02/1995)

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 141 DEL 30.06.2016

OGGETTO: Rettifiche al Bilancio d'esercizio 2015.

Direttore Generale, Dott. Achille Gentile, nominato con D.P.G.R. n. 5 del 12/01/2016, nella sede legale dell'Azienda Ospedaliera, ha adottato la seguente deliberazione in merito all'argomento indicato in oggetto.

UFFICIO GESTIONE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE

Il Direttore della U.O.C. propone l'adozione del presente atto del quale ha accertato la regolarità tecnico amministrativa.

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Flora Nicole Posteraro

Il Direttore dell'Ufficio
Dott.ssa Annamaria Malavasi

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO TECNICO-AMMINISTRATIVO

Esprime parere favorevole all'adozione del presente atto

Il Direttore del Dipartimento
Dott. Giancarlo Carci

PREMESSO

- Che con deliberazione n. 95 del 02.05.2016 questa A.O. ha approvato il Bilancio d'esercizio 2015;
- Che il Bilancio d'esercizio 2015 è stato redatto secondo il Riparto di Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta, per l'esercizio 2015, di cui al Decreto Regionale n. 37 del 31.03.2016, pari ad Euro 182.011.645,20;
- Che in data 24.06.2016, a mezzo e-mail, il Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie della Regione Calabria ha trasmesso a questa A.O. le tabelle dei Crediti Verso Regione affinché questa A.O. allinei i dati del proprio Bilancio con quello Regionale;
- Che tali tabelle riportano un Credito totale pari ad Euro 77.691.675,89, mentre, questa A.O. ha iscritto, tra i propri crediti verso Regione, Euro 69.182.555,65;
- Che la differenza tra gli importi sopra menzionati, pari ad Euro 8.509.120,24, riguarda:
 - 1) Minor credito registrato dalla Regione Calabria per Euro 192.564,26: Contributo riferito all' incentivazione al personale per le attività di Trapianti d'organo per l'esercizio 2014; tale importo è stato considerato dalla Regione Calabria quota parte del FSR di cui al DCA 37/2016, di contro, questa A.O. ha rilevato tale importo quale finanziamento aggiuntivo trattandosi di contributi riferiti all'esercizio 2014;
 - 2) Maggior credito registrato dalla Regione Calabria (così come si evince dalle tabelle trasmesse a questa A.O.) pari ad Euro 8.701.684,50;
- Che la Regione Calabria ha adeguato il minor credito pari ad Euro 192.564,26 incrementando le proprie risultanze ed allineandole a quelle di questa A.O. trattandosi di contributi riferiti all'esercizio 2014 da questa A.O.;
- Che questa A.O. ha provveduto ad iscrivere tra i "Crediti verso Regione per spesa corrente" la cifra pari ad Euro 8.701.684,50 allineando le proprie risultanze a quelle regionali;
- Che, l'iscrizione dei maggiori Crediti verso Regione per parte corrente è stata effettuata sul codice SP PDA110 "Acconto quota FSR da Regione e Provincia Autonoma" in attesa di conoscere, a seguito di verifica dei crediti regionali, a quale conto di contributi tale adeguamento andrà iscritto;
- Che, pertanto, i crediti Regionali alla data del 31.12.2015, a seguito di tali modifiche, risultano allineati;
- Che, inoltre, a seguito di incontro regionale, vengono ridotti gli accantonamenti per "Cause Civili ed Oneri Processuali" (Codice BA2710) per Euro 500.000,00 in considerazione della disponibilità già presente sul Fondo, relativa agli Accantonamenti degli anni precedenti;
- Che, contestualmente, tale riduzione, comporta, pertanto, pari riduzione del corrispondente Fondo cause Civili ed Oneri Processuali (Codice PBA020) per Euro 500.000,00;
- Che delle modifiche intervenute, solo quest'ultima incide sul risultato d'esercizio che, risulta essere, in attivo, di Euro 24.694,76;

- Che di seguito si elencano i documenti contabili rettificati:
 1. STATO PATRIMONIALE e relativi modelli SP
 2. CONTO ECONOMICO e relativi modelli CE
 3. NOTA INTEGRATIVA (modifiche intervenute esclusivamente sulle tabelle di Nota Integrativa riguardanti le variazioni di cui sopra indicate dalla Regione Calabria: Crediti e Contributi Regionali);
 4. RENDICONTO FINANZIARIO
- Che tali documenti contabili costituiscono parte integrante del presente atto deliberativo;
- Di rettificare il Bilancio d'esercizio 2015 anche sul Sistema Informativo Sanitario NSIS per come sopra riportato;
- Che il proponente il presente atto non si trova in alcuna delle situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, prevista dalla normativa vigente in materia;
- Di precisare che il presente atto è soggetto a controllo preventivo di legittimità di cui alla L.R. n. 11/2004.

IL DIRETTORE GENERALE

- Su conforme proposta del Direttore dell'U.O.C. G.R.E.F formulata alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla competente struttura, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità dell'atto resa dal Dirigente preposto, che ha designato quale Responsabile del procedimento la Dott.ssa Flora Nicole Posteraro ai sensi e per gli effetti di cui alla legge 241/1990;
- Acquisito il parere del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, limitatamente alle rispettive competenze.

DELIBERA

- Di intendere le premesse ripetute e confermate;
- Di approvare le modifiche al Bilancio 2015 in premessa riportate;
- Di precisare che, al fine di allineare i dati contabili di questa A.O. con quelli regionali, sono state effettuate le seguenti rettifiche al Bilancio d'esercizio di cui alla deliberazione di questa A.O. n. 95/2016:
 - 1) Viene iscritta tra i "Crediti verso Regione per spesa corrente" la cifra pari ad Euro 8.701.684,50 (Codice ABA390);
 - 2) Che, in attesa di conoscere, a seguito di verifica dei crediti regionali, a quale conto di contributo tale adeguamento vada iscritto, il medesimo importo viene registrata al codice SP PDA110 "Acconto quota FSR da Regione e Provincia Autonoma" in attesa dell'atto formale di assegnazione del finanziamento sanitario, evidenziando la posizione debitoria di questa A.O. verso la Regione Calabria per le quote erogate in acconto, pertanto, essa costituisce un minor credito per la quota di finanziamento complessivamente spettante;

- Di ribadire che a seguito di tali modifiche effettuate sono stati perfettamente allineati i Crediti Regionali alla data del 31.12.2015 tra questa A.O. e la Regione Calabria;
- Di ribadire che, inoltre, a seguito di incontro regionale, vengono ridotti gli accantonamenti per “Cause Civili ed Oneri Processuali” (Codice BA2710) per Euro 500.000,00 in considerazione della disponibilità già presente sul Fondo, relativa agli Accantonamenti degli anni precedenti;
- Di precisare che, contestualmente, tale riduzione, comporta, pertanto, pari riduzione del corrispondente Fondo cause Civili ed Oneri Processuali (Codice PBA020) per Euro 500.000,00;
- Di evidenziare che tale rettifica incide sul risultato di gestione che, pertanto, risulta essere, in attivo, di Euro 24.694,76;
- Di approvare i sottoelencati documenti contabili rettificati secondo quanto indicato in premessa:
 - 3) STATO PATRIMONIALE e relativi modelli SP
 - 4) CONTO ECONOMICO e relativi modelli CE
 - 5) NOTA INTEGRATIVA (modifiche intervenute esclusivamente sulle tabelle di Nota Integrativa riguardanti le variazioni di cui sopra indicate dalla Regione Calabria: Crediti e Contributi Regionali);
 - 6) RENDICONTO FINANZIARIO
- Di ribadire che tali documenti contabili costituiscono parte integrante del presente atto deliberativo;
- Di autorizzare l’inserimento sul Sistema Informativo NSIS dei dati riguardanti le rettifiche al Bilancio d’esercizio 2015;
- Di trasmettere copia del presente atto al Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale ed all’Ufficio Piano di Rientro della Regione Calabria per i previsti controlli, ai sensi della L.R. n. 11 del 19.03.2004;
- Di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale;
- Di precisare che il presente atto è soggetto a controllo preventivo di legittimità di cui alla L.R. n. 11/2004.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Mario Veltri

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Achille Gentile

SI ATTESTA

Che la presente deliberazione, in copia:

è stata affissa all'albo pretorio di questa Azienda in data _____
e vi rimarrà per quindici giorni;

è stata trasmessa al Collegio Sindacale in data_____.

è costituita da n. _____ fogli intercalari e n. _____ fogli allegati

Cosenza, lì

**Il Direttore dell'Ufficio Affari Generali
Dott. Giancarlo Carci**

Si ATTESTA

Che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.10,comma 7, della legge regionale 22 gennaio 1996, n.2.

Che la presente deliberazione, soggetta a controllo preventivo di legittimità, è stata trasmessa alla Regione Calabria , con nota prot.n. _____ del _____, ai sensi e per gli effetti dell'art.13, comma 1, della legge regionale n.11 del 19 marzo 2004.

Cosenza, lì

**Il Direttore dell'Ufficio Affari Generali
Dott. Giancarlo Carci**

SI ATTESTA

è divenuta esecutiva in data _____ per decorrenza del termine di cui all'art.13, comma 2 della legge regionale 19 marzo 2004, n.11.

è stata approvata dalla Regione Calabria con provvedimento n. _____ del _____

è stata annullata dalla Regione Calabria con provvedimento n. _____ del _____

Cosenza lì _____

**Il Direttore dell'Ufficio Affari Generali
Dott. Giancarlo Carci**