



DIREZIONE GENERALE

Deliberazione n. 215 del 27-02-17

OGGETTO: Nota Assessorato della Salute prot. 11512 del 08/02/2017 – Rettifica e riadozione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2015.

<p>Proposta n. 8 del 27/02/2017</p> <p>Area Economico Finanziaria e Patrimoniale</p> <p>La presente deliberazione è composta da n. ... pagine compreso l'allegato, il frontespizio e il foglio contenente gli estremi della pubblicazione e delle esecutività.</p> <p>Il Responsabile dell'U.O. Gestione Bilancio <i>Dr. Claudio Foresta</i></p> <p>Il Dirigente <i>Dr. Luigi Guadagnino</i></p>	<p>Area Economico Finanziaria e Patrimoniale</p> <p>Autorizzazione spesa n. _____ del _____</p> <p>Conto Economico _____</p> <p>NULLA OSTA in quanto conforme alle norme di contabilità</p> <p>Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria e Patrimoniale ad interim <i>Dott.ssa Duilia Martellucci</i></p>
---	---

Ai sensi della Legge 15/68 e della Legge 241/90, recepita in Sicilia con la L.R. 10/91, il sottoscritto attesta la regolarità della procedura seguita e la legalità del presente atto, nonché l'esistenza della documentazione citata e la sua rispondenza ai contenuti esposti.

IL RESPONSABILE ad interim dell'Area proponente: *Dott.ssa Duilia Martellucci*

Il Direttore Generale
Dott. Renato Li Donni
Nominato con D.P.R.S. n. 211/serv. 1/S.G. del 24.06.2014

Con l'intervento, per il parere prescritto dall'art. 3 del D. L.vo n. 502/92, così come modificato dal D.L.vo n.517/93 e dal D. L.vo 229/99 del Direttore Amministrativo dott. **Roberto Colletti** e del Direttore Sanitario dott. **Luigi Aprea** Svolge le funzioni di segretario verbalizzante



Deliberazione n. 215 del 27-02-17

IL Direttore Generale
Dott. Renato Li Donni

- VISTO** il Decreto Legislativo 30.12.1992 n. 502, recante il "Riordino della disciplina in materia sanitaria" a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992 n. 421, e successive modifiche e Integrazioni;
- VISTO** il Decreto Legislativo 21 dicembre 1999 n. 517 che "disciplina i rapporti tra il Servizio Sanitario Nazionale e le Università" a norma dell'art. 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419;
- VISTO** il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 maggio 2001, recante "Linee guida concernenti i protocolli di Intesa da stipulare tra Regioni e Università per lo svolgimento delle attività assistenziali delle Università nel quadro della programmazione nazionale e regionale" ai sensi dell'art. 1 del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517. Intesa ai sensi dell'art. 8 della legge 15 marzo 1997, n. 59;
- VISTI** i protocolli di intesa, stipulati tra la Regione Siciliana - Assessorato della Salute, e le Università degli Studi di Catania, Messina e Palermo Il 04/29/01/2015 e pubblicati nella GURS Parte I n. 9 del 27 febbraio 2015;
- VISTA** la L.R. n. 26/2000 - art. 52 comma n. 1, la quale stabilisce che a decorrere dall'esercizio 2002 la contabilità economico-patrimoniale è stata introdotta definitivamente quale unica contabilità ufficiale delle aziende sanitarie pubbliche della Regione Sicilia;
- VISTA** la legge regionale n. 17 del 28 dicembre 2004 art. 51, che, con l'aggiunta del comma 5-bis integra e modifica l'art. 28 della Legge Regionale n. 2 del 26 marzo 2002, disponendo che i bilanci d'esercizio, adottati dalle aziende sanitarie entro il 30 aprile di ogni anno devono essere trasmessi, corredati dal parere del Collegio Sindacale, all'Assessorato regionale per la sanità entro il 31 maggio di ogni anno;
- VISTA** la Legge regionale n. 5 del 14 aprile 2009 pubblicata nella G.U.R.S. parte I n. 17 del 17 aprile 2009, con la quale si stabiliscono le norme per il riordino del Servizio sanitario regionale, in conformità ai principi contenuti nel decreto legislativo 30 dicembre 1992 n. 502 e successive modifiche ed integrazioni;
- VISTA** la circolare n. 7 del 4 aprile 2005 (direttiva Interassessoriale per la contabilità generale delle Aziende Sanitarie della Regione siciliana), e in particolare la regolamentazione dei flussi sulla gestione aziendale, ulteriormente richiamati nel decreto Interassessoriale n. 01174/2008 del 30 maggio 2008;
- VISTO** il Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 pubblicato nella G.U.R.I. 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 del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 pubblicato nella G.U.R.I. n. 33 del 15 aprile 2013 con il quale sono stati modificati gli schemi



dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;

VISTO

Il D. Lgs. 23 giugno 2011, n.118 che, recando 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 artt.1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n.42, ha altresì previsto l'adozione di nuovi schemi di bilancio di conto economico e stato patrimoniale per gli enti del SSN, e per l'effetto, il Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia ha operato la revisione dei suddetti modelli, per consentirne la corretta compilazione;

VISTA

la direttiva dell'Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica SERVIZIO 5°- prot. n. n. 5°/Dip./0037706 del 27/04/2016 avente ad oggetto: *"Direttiva sulla chiusura dei bilanci di esercizio 2015 delle aziende sanitarie pubbliche regionali"*, con la quale sono state fornite le indicazioni per la predisposizione del bilancio di esercizio delle Aziende sanitarie, riguardo particolari tematiche relative ai bilanci di esercizio al 31 dicembre 2015;

PRESO ATTO

che con le direttive prot. n. 5°/Dip./0042451 del 11/05/2016 "Trasmissione dati relativi all'assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2015 e ai ricavi e costi di mobilità attiva/passiva dell'anno 2015" e prot. n. 5°/Dip./0042914 del 12/05/2016 "Trasmissione dati relativi all'assegnazione delle risorse per Extracomunitari irregolari ex L. 40/98 ed esclusività ex L.488/99 per l'anno 2015" è stata assegnata all'AOUP la quota del FSR contenente i contributi per funzioni per €.92.622.352 e valorizzazione delle attività prodotte nell'anno 2015 per €. 137.463.399, determinando così un'assegnazione complessiva di FSR pari a €. 231.085.751;

VISTA

la delibera n. 349 del 29/04/2016, con la quale l'Azienda, ravvisando la presenza delle condizioni di particolare esigenza previste dall'art. 2364 del Codice Civile per la proroga del termine di redazione del bilancio d'esercizio, nonostante la previsione contenuta all'art 31 della normativa in tema di armonizzazione (Dlgsa 118/11 e s.m.i), ha prorogato l'adozione del bilancio d'esercizio 2015 alla data di scadenza prevista dal citato art. 2364 C.C. pari a 180. dalla data di chiusura dell'esercizio), anche in relazione al fatto che l'assegnazione definitiva delle risorse di Fondo Sanitario è stata comunicata con note 5°/Dip./0042451 del 11/05/2016 e 5°/Dip./0042914 del 12/05/2016;

VISTA

la deliberazione n. 569 del 28/06/2016 di adozione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 con un utile di € 583.814 ;

VISTO

il verbale n. 15 del 09/08/2016 con il quale il Collegio Sindacale ha formulato parere non favorevole a suddetto bilancio al 31/12/2016 adottato con deliberazione n. 569 del 28/06/2016;

VISTO

la nota prot. 64207 del 30/12/2016 con la quale la Ragioneria Generale della Regione esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'Azienda a condizione che ,ai sensi del comma 3 dell'art. 29 della L.R. n. 21/2003. l'azienda esponga correttamente le rimanenze finali e risolva le altre criticità contabili rilevate dai sindaci che risultino significative per la complessiva informativa del bilancio;



VISTA la nota prot. 11512 del 08/02/2017 con la quale l'Assessorato della Salute – Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° “Controllo bilancio degli enti del SSR e Percorsi Attuativi di Certificabilità”, prendendo atto del parere espresso dalla Ragioneria Generale e dei rilievi formulati dal Collegio Sindacale, dichiara che il bilancio d’esercizio chiuso al 31/12/2015 dell’AOUP potrà essere approvato, sotto il profilo tecnico-contabile, a condizione che vengano recepite dall’Azienda, nel proprio bilancio, gli opportuni riscontri ai rilievi contabili esposti dai sindaci nel verbale n. 15 del 09/08/2016 nonché alle ulteriori osservazioni formulate nella suddetta nota prot. 11512/17;

VISTA la relazione tecnica del 27/02/2017 prot. N. 1190 (parte integrante del presente atto) dell’Area Economico Finanziaria e Patrimoniale di recepimento delle suddette prescrizioni secondo l’ordine indicato nella nota assessoriale prot. 11512/2017;

VISTI gli elaborati nuovamente predisposti dagli Uffici dell’Area Economico Finanziaria e Patrimoniale redatti sulla base dei dati contenuti nella procedura di contabilità in dotazione agli uffici stessi e delle prescrizioni emanate dall’Assessorato della Salute con nota prot. 11512 del 08/02/2017 – Dipartimento Regionale per la pianificazione Strategica, rispettivamente denominati:

1. allegato A "Stato Patrimoniale al 31.12.2015"
2. allegato B "Conto Economico al 31.12.2015"
3. allegato C "Rendiconto finanziario al 31.12.2015"
4. allegato D "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2015" e relativi allegati compresi i modelli ministeriali CE, SP e LA.
5. allegato E "Valorizzazione giacenze al 31/12/2015"

CONSIDERATO che da un esame dei predetti elaborati, nonché da quanto esposto nel Bilancio di esercizio al 31/12/2015, risulta che la gestione dell’Azienda si è chiusa con un utile di € 251.983 , che si propone di portare a nuovo, rappresentando al contempo nella Relazione sulla Gestione, un piano di destinazione degli utili pregressi, così come richiesto dalla direttiva regionale 5°/Dip./0037706 del 27/04/2016 .

SU PROPOSTA DEL RESPONSABILE AD INTERIM DELL’AREA ECONOMICO-FINANZIARIA E PATRIMONIALE

DELIBERA

Per i motivi di cui in premessa che qui si considerano tutti richiamati e trascritti:

- a Di adottare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015, a rettifica del precedente bilancio adottato con deliberazione n. 569 del 28/06/2016, predisposto sulla base delle prescrizioni emanate dall’Assessorato della Salute con nota prot. 11512 del 08/02/2017, dei dati contenuti nella procedura di contabilità in dotazione agli uffici stessi e composto dai documenti contabili rispettivamente denominati:
1. allegato A "Stato Patrimoniale al 31.12.2015"
 2. allegato B "Conto Economico al 31.12.2015"
 3. allegato C "Rendiconto finanziario al 31.12.2015"
 4. allegato D "Nota Integrativa al Bilancio di esercizio 2015" e relativi allegati compresi i modelli ministeriali CE, SP e LA.
 5. allegato E "Valorizzazione giacenze al 31.12.2015"



e riporta un risultato d'esercizio positivo (utile) pari ad € 251.983.

- b. Di effettuare la trasmissione all'Assessorato Regionale della Salute -Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° Economico Finanziario e al Collegio Sindacale dell'Azienda..

**Azienda Ospedaliera Universitaria
Policlinico Paolo Giaccone
di Palermo**



Il Direttore Amministrativo
Dott. Roberto Colletti

Il Direttore Sanitario
Dott. Luigi Aprea

Il Direttore Generale
Dott. Renato La Donni

Il Segretario Verbalizzante
Sig.ra _____

ESTREMI ESECUTIVITA'	PUBBLICAZIONE
<input type="checkbox"/> Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art.8 della L.412 del 1991 e divenuta <p style="text-align: center;">ESECUTIVA</p> decorso il termine di cui alla L.R. n. 30/93 art. 53 comma 6. Ufficio Atti Deliberativi Il Responsabile	Il sottoscritto dichiara che la presente deliberazione, copia conforme all'originale, è stata pubblicata all'Albo dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico, ai sensi e per gli effetti della L.R. n. 30/93 art. 53 comma 2, a decorrere dal <u>27-02-2017</u> e fino al <u>28-03-2017</u> Ufficio Atti Deliberativi
<input type="checkbox"/> Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art. 8 della L. 412 del 1991 è divenuta <p style="text-align: center;">IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA</p> decorso il termine di cui alla L.R. n. 30/93 art. 53 comma 7.	La presente Delibera è stata registrata nell'apposito registro del Collegio Sindacale Ufficio Atti Deliberativi
<input type="checkbox"/> Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art. 28 comma 6 legge regionale 26 marzo 2002 n. 2 è dichiarata <p style="text-align: center;">IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA</p> ai sensi della L.R. n. 30/93 art. 53 comma	

La presente deliberazione è composta da n. pagine compreso l'allegato, il frontespizio e il foglio contenente gli estremi della pubblicazione e della esecutività

NOTE