



Servizio Sanitario Regionale Basilicata
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

NUMERO 2018/00379

DEL 31/05/2018

☒ Collegio Sindacale il 31/05/2018

OGGETTO

ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

Struttura Proponente

Economico Finanziaria

Documenti integranti il provvedimento:

Descrizione Allegato	Pagg.	Descrizione Allegato	Pagg.
CONTO ECONOMICO 2017	2	STATO PATRIMONIALE 2017	3
RENDICONTO FINANZIARIO 2017	3	NOTA INTEGRATIVA 2017	152
INVENTARIO BENI MOBILI IMMOBILI DELIBERA	13	NOTA PROT. 17626/2018 RICHIESTA PROROGA	3
VERBALI COLLEGIO SINDACALE N. 7, N.8, N.9	36	RELAZIONE SULLA GESTIONE 2017	95

Uffici a cui notificare

Economico Patrimoniale

Budget e Controllo di Gestione

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente è stata pubblicata ai sensi dell'Art.32 della L.69/2009 all'Albo Pretorio on-line in data 31/05/2018

La presente diviene
eseguibile ai sensi
dell'art.44 della L.R.
n.39/2001 e ss.mm.ii

☐ Immediatamente

☐ Dopo 5 gg dalla
pubblicazione all'Albo

☒ Ad avvenuta
approvazione
regionale

Il Dirigente dell'U.O.C. Economico finanziaria, Dott. SAVINO FRANCESCO relaziona quanto segue:

Premesso che

- con deliberazione n° 279 del 26/04/2018 ad oggetto: "Bilancio di esercizio 2017 – presa d'atto, delle scorte di magazzino e degli accantonamenti-", integrata dalla deliberazione n.371 del 24/05/2018 ad oggetto: "Bilancio di esercizio 2017 – integrazione deliberazione n° 279 del 26/04/2018 - accantonamenti -", è stata autorizzata l'iscrizione in bilancio dei dati relativi alle risultanze delle scorte di magazzino -sanitarie e non sanitarie-, e degli accantonamenti ai fondi rischio;

- con deliberazione n° 318 del 09/05/2018 ad oggetto: "Bilancio di esercizio 2017 – presa d'atto, delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili -" è stata autorizzata l'iscrizione in bilancio dei dati relativi alle risultanze contabili degli inventari dei beni mobili ed immobili;

- il Collegio Sindacale nella seduta del 27/04/2018 con verbale n° 07, in merito alla deliberazione n. 279 del 26/04/2018 ad oggetto: Bilancio di Esercizio 2017- Presa d'atto delle scorte di magazzino e degli accantonamenti-, inizia i necessari approfondimenti relativi alle scorte e agli accantonamenti.

Nella seduta dell'11/05/2018, con verbale n. 08, conclusi i lavori di verifica della delibera n. 279/2018, il Collegio, ai sensi dell'art. 29 lettera g) del D. Lgs n. 118/2011, ritiene congrui i valori degli accantonamenti e delle scorte di magazzino e ne autorizza l'iscrizione nel Bilancio di Esercizio 2017. Relativamente all'accantonamento " mobilità Interregionale", il collegio, rappresenta che secondo quanto deliberato con DGR n. 337 del 20/04/2018 l'importo è pari ad €. 514.000,00 e ne autorizza l'iscrizione in bilancio.

Nella stessa seduta dell'11/05/2018 In merito alla deliberazione n. 318 del 09/05/2018 ad oggetto: " Bilancio di Esercizio 2017 – Presa d'atto delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili, il Collegio inizia i necessari approfondimenti sui valori relativi agli inventari dei beni mobili ed immobili.

Nella seduta del 29/05/2018, con verbale n. 9, il Collegio conclude i lavori di verifica dei dati di inventario di cui alla deliberazione n. 318/2018 e ne autorizza l'iscrizione in bilancio, di seguito procede alla verifica della deliberazione n. 371 del 24/05/2018 che integra la delibera 279/2018 e autorizza l'iscrizione degli ulteriori accantonamenti in essa descritti.

- con nota prot. n. 20170054387 del 25/05/2018 e con precedenti mail ai singoli componenti è stato trasmesso al Collegio Sindacale il progetto di Bilancio Consuntivo per l'anno 2017.

- nella seduta del 29/05/2018 con verbale n. 9 il Collegio Sindacale ha esaminato il Bilancio di Esercizio 2017 ed ha redatto la prescritta relazione esprimendo parere favorevole.

Ritenuto, quindi, di dover adottare il bilancio di esercizio 2017, unitamente alla relazione ed al parere espresso dal Collegio Sindacale e di procedere all'inoltro alla Regione ai fini del controllo ai sensi della L.R. n. 39/ 2001 art. 44;

< Premesso che:

- Il D.L.vo n° 502 del 30/12/1992 e successive modificazioni ed integrazioni ha introdotto la contabilità 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 D.Lvo 229/99 art. 5 comma 7 ha modificato il predetto Decreto e ha previsto la soppressione della Contabilità Finanziaria;
- La Regione Basilicata con propria Legge N° 34 del 27/3/1995 ha emanato disposizioni per la disciplina della contabilità, della utilizzazione e gestione del patrimonio e del controllo delle Aziende Sanitarie U.S.L. ed Ospedaliere, introducendo la contabilità economico-patrimoniale;
- con DGR n.2306 del 5.12.2002 la Giunta Regionale ha fatto obbligo alle Aziende Sanitarie della Regione di adottare un nuovo schema di bilancio di tipo economico-patrimoniale conforme al D.L. 11.2.2002;
- con DGR n. 2044 del 22.12.2008, la Giunta Regionale, ha integrato e modificato le proprie precedenti deliberazioni n. 919/1998, n. 2306/2002 e n. 532 del 10.4.2006, ed ha fatto obbligo alle Aziende Sanitarie regionali di adottare, un nuovo schema di Nota Integrativa al bilancio d'esercizio;

- con Legge Regionale n. 12 del 01/07/2008, ad oggetto il riassetto organizzativo e territoriale del Servizio Sanitario Regionale e la liquidazione delle Aziende Sanitarie UU. SS. LL. istituite con L. R. 50/94, dal 1° gennaio 2009, è stata costituita l'Azienda Sanitaria Locale ASP.
- La ASP succede nei procedimenti amministrativi in corso, nella titolarità delle strutture, nei rapporti di lavoro in essere ed in tutti i contratti e gli altri rapporti giuridici attivi e passivi esistenti alla data di entrata in funzione della stessa e facenti capo alle Aziende preesistenti (art. 2 comma 4). I debiti ed i crediti delle Aziende Sanitarie UU.SS.LL. preesistenti alla data di entrata in funzione delle nuove aziende restano in capo alla Regione attraverso le gestioni liquidatorie (art. 5 comma 2).
- La stessa Legge regionale 12/2008 art. 3 comma 5 ha previsto la istituzione del Dipartimento Interaziendale Regionale di Emergenza Urgenza presso la ASP di Potenza e la contestuale soppressione dell'ente Basilicata Soccorso;
- La Regione Basilicata con Legge 12 gennaio 2017 n. 2 ha integrato e modificato la struttura e la regolazione del Servizio Sanitario Regionale disponendo, tra l'altro, il trasferimento dei presidi Ospedalieri di base di Lagonegro, Villa d'Agri e Melfi dall'Azienda Sanitaria Locale ASP all'Azienda Ospedaliera Regionale San Carlo di Potenza ed ha assegnato l'esclusiva competenza, gestionale, economica ed organizzativa del sistema regionale di Emergenza Urgenza 118 all'Azienda Sanitaria Locale ASP con trasferimento dei rapporti di lavoro, delle risorse strutturali e strumentali ed economiche dall'Azienda Sanitaria Locale di Matera -ASM - all'ASP.

Il nuovo assetto funzionale ed organizzativo ha decorrenza dal 1° Gennaio 2017 e i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere interessate devono procedere entro centottanta giorni dalla pubblicazione della predetta legge, previa formale intesa, ad adottare appositi atti deliberativi per il trasferimento del personale, dei beni mobili ed immobili, ecc

- Con DGR n. 1242/2008 è stato avviato, a livello regionale, il progetto per l'innovazione del sistema economico-finanziario e contabile del SSR connesso all'attuazione della L.R. n. 12/2008 e nell'ambito del predetto progetto sono stati approvati:
 - con DGR n. 2018 del 19/11/2009 i principi contabili del SSR e le procedure di trasferimento dei beni e dei rapporti giuridici alle neo-istituite aziende sanitarie;
 - con DD. N. 72AC.2010/178 del 15/02/2010 la casistica applicativa;
 - con nota prot. n. 65953 del 31/03/2010 è stato trasmesso il manuale delle procedure amministrativo-contabili per le aziende Sanitarie Locali ed ospedaliere della regione con l'invito ad implementare tali procedure mediante l'adozione di formale provvedimento aziendale;
- Con Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, al titolo II, sono stati dettati i " Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario";
- Successivamente tale Decreto è stato modificato dall' art. 1 comma 36 della legge 24 dicembre 2012, n. 228 e sono intervenute le circolari ministeriali del 28/01/2013 e del 25/03/2013 che unitamente alle indicazioni Ministeriali definite nella " Casistica per gli enti e aziende del SSN", hanno ulteriormente esplicitato i contenuti delle norme richiamate;
- La Regione Basilicata con circolare prot. n. 75080/7202 del 29/04/2013 e con modifiche alle procedure amministrativo contabili ha ulteriormente chiarito i termini di applicazione delle norme sopra riportate;
- Con successive circolari N. 3 del 17/12/2013 relativa a contributi ripiano perdite e immobilizzazioni acquisite con fondi propri, e n. 5 del 19/03/2014 di monitoraggio dello stato dei rischi della A.S. regionali sono stati dati ulteriori esplicitazioni. Con nota prot. 180399 sono state trasmesse alla Regione, in attuazione del percorso attuativo della certificabilità, le procedure amministrativo contabili di circolarizzazione dei crediti e debiti ed il regolamento di cassa.
- Il Ministero della Salute con proprio Decreto del 20/03/2013 ha modificato gli schemi di Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Sistema Sanitario nazionale.

- In osservanza delle disposizioni ministeriali e regionali di integrazioni al Percorso Attuativo della Certificabilità (P.A.C.) di cui alla D.G.R. n. 313 del 17/03/2015, quest'Azienda con deliberazione n.926 del 30/12/2015 ha adottato il manuale delle procedure amministrativo-contabili dell'azienda sanitaria locale – ASP-;
- Il manuale delle procedure amministrativo-contabili prevede l'adozione di apposito atto deliberativo di presa d'atto dell'inventario dei beni mobili ed immobili entro il 15/02 dell'anno successivo a quello di riferimento e, conseguentemente, l'adozione del progetto di bilancio da trasmettere al Collegio Sindacale;

Nel presente bilancio sono stati applicati i Principi contabili delle Aziende Sanitarie Regionali del SSR della Basilicata approvati con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2018 del 19/11/2009, così come modificati ed integrati dal D.L.vo 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e le procedure amministrativo contabili adottate dall'azienda. Esso è stato redatto sulla base delle disposizioni contenute nella normativa sopra riportata e della Legge regionale n. 34 del 27/03/1995, per quanto ancora applicabili, secondo gli schemi previsti dal Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013;

► Con nota prot. 20180017626 del 13/04/2018 (allegata alla presente) le quattro Aziende Sanitarie ed Ospedaliere Regionali in considerazione delle operazioni straordinarie intervenute nell'anno 2017 (L.R. n. 2/2017 e sostituzione del sistema informatico di contabilità) e di quanto previsto all'art. 2364 del codice civile, hanno evidenziato alla Regione che il termine del 30 Aprile per la redazione del bilancio previsto dall'art. 31 del D.l.gs. 118/2011 è da ritenersi ordinatorio e che salvo diverso parere da parte della Regione adotteranno i bilanci entro il 31/ maggio /2018.

► Con mail in data 10/05/2018 protocollo aziendale n. 20180048268 di pari data è stata trasmessa, dal Dipartimento Sanità, la DGR n. 366 adottata in data 30/04/2018 di modifiche alla precedente DGR n. 337 del 20/04/2018, ad oggetto: Riparto Definitivo delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per il SSR anno 2017;

Dato atto che:

Ai fini dell'applicazione della Legge Regionale n. 2/2017 le Direzioni Generali con Verbale della Riunione delle Direzioni Strategiche ASP-AOR S.Carlo n.1 del 13/01/2017 hanno definito tempi modalità e fasi attuative per il trasferimento dei Presidi Ospedalieri, e con Verbale della Riunione delle Direzioni Strategiche ASP AOR San Carlo n. 2 del 8/2/2017 hanno concordato le modalità di trasferimento per specifiche tipologie: Personale, Beni mobili ed immobili ecc..

Stabilendo, tra l'altro, che tutte le spese relative al prosieguo delle attività per i tre presidi ospedalieri saranno sostenute dall'ASP, dal 1° gennaio 2017 alla data di effettivo subentro dell'AOR, e saranno rimborsate con congruaggio di cassa a valere sulle erogazioni delle quote del Fondo Sanitario Regionale, al netto di eventuali finanziamenti dedicati;

Con Deliberazione n. 153 del 09/03/2018 (che qui integralmente si richiama) e successive nota prot. 32877 del 28/03/2018 e nota prot. n. 36468 del 09/04/2018 che richiama la nota prot. 35025 del 04/04/2018 e nota AOR prot. 18600 del 19/04/2018 ed infine nota ASP prot. n. 20180046260 del 07/05/2018 sono state definite le richieste di rimborso delle spese anticipate da quest'azienda nella fase transitoria che si riassumono di seguito:

CONTO ECONOMICO		STATO PATRIMONIALE	
COSTI	RICAVI	ATTIVO	PASSIVO
37.706.911	1.062.123	CREDITI 39.177.832 (37.706.911+1.470.921)	DEBITI 1.062.123

L'Azienda Ospedaliera San Carlo ne ha preso atto con propria deliberazione n. 557 del 15/05/2018 i cui allegati n.1) e n. 2) riportano i rispettivi dati che concordano con quelli sopra esposti;

Analogamente le Direzioni Generali dell'ASP e dell'ASM nelle riunioni di cui ai verbali n. 1 del 06/02/2017, n. 2 del 20/02/2017 e n. 3 del 21/03/2017 hanno definito tempi modalità e fasi attuative per il trasferimento del Dires e successivamente con deliberazione ASP n. 204 del 23/03/2018 si è preso atto della rendicontazione dei costi anticipati dall'Azienda di Matera di cui alla deliberazione ASM n. 209 del 05/03/2018 secondo i dati di seguito riportati:

CONTO ECONOMICO		STATO PATRIMONIALE	
COSTI	RICAVI	ATTIVO	PASSIVO
3.332.357	0,00	CREDITI 0,00	DEBITI 3.339.313 (3.332.357+6.956)

E saranno rimborsati con congruaggio di cassa a valere sulle erogazioni delle quote del Fondo Sanitario Regionale.

Il presente atto, di adozione del bilancio di esercizio contenente, ai fini del trasferimento dei tre presidi ospedalieri all'AOR e del servizio emergenza urgenza dall'ASM, ogni valutazione economico-finanziaria dei beni trasferiti, costituisce integrazione delle deliberazioni di trasferimento già adottate per quanto in esse non compreso ed integrazione di eventuali valori in esse non definiti;

Dato atto che:

Il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2017 e triennale per gli anni 2017/2019 è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 732 del 10/11/2016, ed è stato approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1493 del 23/12/2016.

A seguito della L.R. n. 2/2017 la Regione Basilicata con la DGR. N. 1022/2017, ha comunicato i dati del riparto Provvisorio del FSR Indistinto e Vincolato per l'anno 2017 modificando ed integrando i dati della precedente comunicazione del 18/10/2016, ed ha indicato i dati di mobilità infraregionale ed interregionali da riportare nell'aggiornamento del bilancio preventivo per l'anno 2017 secondo quelli riportati nell'allegato n. 2 alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 1022 del 29/09/2017 -.

Conseguentemente quest'Azienda ha aggiornato il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2017 con deliberazione n. 649 del 16/10/2017, trasmessa alla regione unitamente al verbale con la relazione del Collegio Sindacale, per l'approvazione.

Invece il bilancio di esercizio 2016 è stato adottato con delibera n. 265 del 28/04/2017. La Giunta Regionale con propria deliberazione n. 600 del 21/06/2017 ha approvato il bilancio di esercizio 2016 di quest'Azienda Sanitaria.

Con deliberazione n° 279 del 26/04/2018 integrata con delibera n. 371 del 24/05/2018 e con la deliberazione n. 318 del 09/05/2018 trasmesse al Collegio Sindacale, si è preso atto delle scorte di magazzino, degli accantonamenti e delle risultanze degli inventari dei beni mobili ed immobili, come sopra meglio specificato;

Considerato che la Regione Basilicata - Dipartimento Politiche della Persona ed alla Comunità, ha approvato con DGR n. 337 del 20/04/2018, modificata con DGR n. 366 del 30/04/2018, trasmessa con mail del 10/05/2018 assunta al protocollo aziendale al n. 20180048268 il Riparto Definitivo delle Disponibilità Finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per il SSR anno 2017;

Dalle tabelle concernenti il riparto definitivo del FSR relativo all'anno 2017 risulta assegnata quale quota FSR definitiva a destinazione indistinta la somma complessiva di €. 613.914 mila (AA0030) oltre €. 16.786 mila (AA0040) di FSR vincolato, ed €. 2.965 mila (AA0090) per assegnazioni extra-lea, €. 15 mila (AA0440) Stranieri Irregolari, ed €. 3.580 mila (AA0920) per Pay Back, oltre €. 427 mila e 19.000 (EA0140), per ulteriore Pay Back e termali, oltre €. 1.203 mila per compensazioni infraregionali per un'assegnazione complessiva di cassa, al netto della mobilità, di €. 406.366 mila. **Risulta, ancora**, nella tabella allegato 1 al prospetto di cassa del Riparto definitivo approvato con DGR n. 337 del 20/04/2018, modificata con DGR n. 366 del 30/04/2018, l'Accantonamento regionale sulla mobilità sanitaria interregionale strutturata che per quest'Azienda Sanitaria è stato determinato in €. 514.000,00;

Rilevato, quindi:

- che l'assegnazione a favore di quest'Azienda risulta essere, quindi, di €. 630.700 mila (AA0020) complessiva e che nello stesso riparto risultano evidenziati i dati di mobilità sanitaria attiva e passiva, infraregionale ed interregionale che l'azienda dovrà iscrivere in bilancio;

- che per l'anno 2017 in applicazione del D.L.vo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i. i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, hanno prodotto una riduzione dei contributi in conto esercizio pari al 100% del loro valore e sono state rispettate le aliquote di ammortamento previste nell'allegato 3) del D.L.vo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i. . Invece per quelli acquistati negli anni precedenti le aliquote di ammortamento sono quelle indicate nella premessa della nota integrativa secondo lo stesso allegato 3) del D.L.vo 118/2011. Il dettaglio è riportato nell' Inventario.

Atteso che la gestione finanziaria 2017 presenta le seguenti risultanze finali:

AVANZO CASSA	ALL	01/01	75.303.833
RISCOSSIONI	AL	31/12	428.826.846
TOTALE			504.130.679
PAGAMENTI	AL	31/12	433.572.872
AVANZO CASSA	AL	31/12	70.557.807

Atteso che la situazione Economico e Patrimoniale è quella riportata nello schema di Bilancio redatto secondo il modello previsto dal Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013 e di seguito riassunta:

SITUAZIONE ECONOMICA	2017	2016	Differenza	VAR %
VALORE DELLA PRODUZIONE	666.474.148	682.528.040	-16.053.892	-2,4%
COSTI DELLA PRODUZIONE	657.370.582	667.815.913	-10.445.331	-1,6%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-96.593	-196.563	99.970	-50,9%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.103.673	-638.929	1.742.602	-272,7%
IMPOSTE E TASSE	7.903.453	10.818.096	-2.914.643	-26,9%
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.207.193	3.058.539	-851.346	-27,8%
SITUAZIONE PATRIMONIALE	2017	2016	DIFFERENZA	VAR %
IMMOBILIZZAZIONI	67.050.357	98.162.350	-31.111.993	-31,7%
ATTIVO CIRCOLANTE	231.555.841	171.558.559	59.997.282	35,0%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	471.734	195.883	275.851	140,8%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	299.077.932	269.916.792	29.161.140	10,8%
PATRIMONIO NETTO	126.544.407	129.290.372	-2.745.965	-2,1%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	48.419.037	31.292.114	17.126.923	54,7%
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.122.685	3.843.968	278.717	7,3%
DEBITI	119.991.011	105.486.508	14.504.503	13,8%

RATEI E RISCONTI PASSIVI	792	3.830	-3.038	-79,3%
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	299.077.932	269.916.792	29.161.140	0
CONTI D'ORDINE	5.080.991	4.201.523	879.468	0

Rilevato, altresì:

- che il risultato di esercizio è rappresentato da un utile di Euro 2.207.193
- che il predetto utile resta accantonato a riserva, conformemente a quanto disposto dall'art. 30 del D.Lgs. 118/2011 e fatte salve diverse determinazioni dell'organo di governo regionale;
- che il Rendiconto Finanziario presentato dal Cassiere "Banca Popolare di Bari", concorda con le risultanze di cassa sopra esposte e con le rilevazioni di cassa secondo i codici SIOPE che sono, entrambi, allegati in appendice alla nota integrativa;
- che per la redazione del Bilancio sono stati rispettati i contenuti degli artt. 29 e seguenti del D.L.vo n. 118/2011 e s.m.i., nonché dei successivi decreti ministeriali di attuazione e della circolare regionale prot. n. 75080/7202 del 29/04/2013 e secondo lo schema approvato con Decreto Ministeriale – Ministero della Salute – del 20/03/2013;

Visti:

1. Lo schema di Bilancio di Esercizio costituito dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla Nota Integrativa (all. - A - B - D -);
2. Rendiconto finanziario (all.C)
3. La Relazione sull'andamento della gestione che contiene il mod. LA (all. G);
4. Inventario dei beni mobili ed immobili, allegato alla deliberazione n. 318 del 09/05/2018, (All E)

DATO ATTO che i modelli ministeriali " CE " ed " SP " che per disposizione regionale devono essere allegati al presente atto, sono riportati in appendice alla Nota Integrativa e saranno trasmessi, unitamente al modello LA entro la scadenza prevista sul sistema Ministeriale NSIS.

Sono sempre allegati, in appendice alla Nota Integrativa, il conto economico- piano dei conti unico regionale- il riepilogo dei flussi finanziari secondo la codifica SIOPE, ed il rendiconto finanziario del tesoriere, conformemente alla regolamentazione vigente in materia, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2017, previsto dall'art. 33, comma 4 del D.Lgs.33/2013, così come modificato dal D.L. 66/2014, e determinato secondo quanto riportato nel D.P.C.M. del 22 settembre 2014;

Atteso che il Collegio Sindacale nelle riunioni di cui ai verbali n. 7 del 27/04/2018, n. 8 del 11/05/2018 e n. 9 29/05/2018, allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale (all H), ha esaminato il bilancio ed ha espresso il proprio parere favorevole.

Dato atto che la formulazione della proposta di un atto deliberativo impegna la responsabilità del soggetto proponente in ordine alla regolarità amministrativa e legittimità del contenuto della stessa;

PROPONE AL COMMISSARIO

Di Giusta la premessa in narrativa che di seguito si intende materialmente riportata:

- ♦ Di adottare il bilancio di esercizio 2017
- ♦ Di approvare i seguenti prospetti di bilancio:
 1. Lo schema di Bilancio di Esercizio costituito dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla Nota Integrativa (all. - A - B - D -);
 2. Rendiconto finanziario (all.C)
 3. La Relazione sull'andamento della gestione che contiene il mod. LA (all. G);
 4. Inventario dei beni mobili ed immobili, allegato alla deliberazione n. 318 del 09/05/2018, (All E)

♦ **Di dare atto** i modelli ministeriali “ CE “ ed “ SP “ che per disposizione regionale devono essere allegati al presente atto sono riportati in appendice alla Nota Integrativa, e saranno trasmessi, unitamente al modello LA entro la scadenza prevista sul sistema Ministeriale NSIS.

Sono sempre allegati, in appendice alla Nota Integrativa, il conto economico- piano dei conti unico regionale-, il riepilogo dei flussi finanziari secondo la codifica SIOPE, ed il rendiconto finanziario del tesoriere, conformemente alla regolamentazione vigente in materia, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2017, previsto dall'art. 33, comma 4 del D.Lgs.33/2013, così come modificato dal D.L. 66/2014, e determinato secondo quanto riportato nel D.P.C.M. del 22 settembre 2014;

♦ Di prendere atto che il Collegio Sindacale nelle riunioni di cui ai verbali n. 7 del 27/04/2018, n. 8 del 11/05/2018 e n. 9 del 29/05/2018, allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale (all H), ha esaminato il bilancio ed ha espresso il proprio parere favorevole.

♦ **Di dare atto** delle seguenti risultanze Finanziarie, Economiche e Patrimoniali del bilancio di esercizio 2017

AVANZO CASSA	ALL	01/01	75.303.833
RISCOSSIONI	AL	31/12	428.826.846
TOTALE			504.130.679
PAGAMENTI	AL	31/12	433.572.872
AVANZO CASSA	AL	31/12	70.557.807

SITUAZIONE ECONOMICA	2017	2016	Differenza	VAR %
VALORE DELLA PRODUZIONE	666.474.148	682.528.040	-16.053.892	-2,4%
COSTI DELLA PRODUZIONE	657.370.582	667.815.913	-10.445.331	-1,6%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-96.593	-196.563	99.970	-50,9%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.103.673	-638.929	1.742.602	-272,7%
IMPOSTE E TASSE	7.903.453	10.818.096	-2.914.643	-26,9%
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.207.193	3.058.539	-851.346	-27,8%
SITUAZIONE PATRIMONIALE	2017	2016	DIFFERENZA	VAR %
IMMOBILIZZAZIONI	67.050.357	98.162.350	-31.111.993	-31,7%
ATTIVO CIRCOLANTE	231.555.841	171.558.559	59.997.282	35,0%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	471.734	195.883	275.851	140,8%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	299.077.932	269.916.792	29.161.140	10,8%
PATRIMONIO NETTO	126.544.407	129.290.372	-2.745.965	-2,1%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	48.419.037	31.292.114	17.126.923	54,7%
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.122.685	3.843.968	278.717	7,3%

DEBITI	119.991.011	105.486.508	14.504.503	13,8%
RATEI E RISCONTI PASSIVI	792	3.830	-3.038	-79,3%
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	299.077.932	269.916.792	29.161.140	0
CONTI D'ORDINE	5.080.991	4.201.523	879.468	0

♦ Di dare atto, altresì:

- che il risultato di esercizio è rappresentato da un utile di Euro 2.207.193.
- che il predetto utile resta accantonato a riserva, conformemente a quanto disposto dall'art. 30 del D.Lgs. 118/2011 e fatte salve diverse determinazioni dell'organo di governo regionale;
- che il Rendiconto Finanziario presentato dal Cassiere "Banca Popolare di Bari", concorda con le risultanze di cassa sopra esposte e con le rilevazioni di cassa secondo i codici SIOPE che sono, entrambi, allegati in appendice alla nota integrativa;
- che per la redazione del Bilancio sono stati rispettati i contenuti degli artt. 29 e seguenti del D.L.vo n. 118/2011 e s.m.i., nonché dei successivi decreti ministeriali di attuazione e della circolare regionale prot. n. 75080/7202 del 29/04/2013 e secondo lo schema approvato con Decreto Ministeriale – Ministero della Salute – del 20/03/2013;
- che con nota prot. 20180017626 del 13/04/2018 (allegata F alla presente) le quattro Aziende Sanitarie ed Ospedaliere Regionali in considerazione delle operazioni straordinarie intervenute nell'anno 2017 (L.R. n. 2/2017 e sostituzione del sistema informatico di contabilità) e di quanto previsto all'art. 2364 del codice civile, hanno evidenziato alla Regione che il termine del 30 Aprile per la redazione del bilancio previsto dall'art. 31 del D.l.gs. 118/2011 è da ritenersi ordinatorio e che salvo diverso parere da parte della Regione adotteranno i bilanci entro il 31/ maggio /2018.

♦ di trasmettere il presente atto per i seguiti di competenza alla Giunta Regionale di Basilicata ai sensi e per gli effetti della L.R. n. 39/ 2001 art. 44, corredato della relazione del Collegio Sindacale.

Di riservarsi, conseguentemente, la trasmissione alla rappresentanza della conferenza dei sindaci.

♦ di rimandare la pubblicazione della documentazione di bilancio sul sito web Aziendale in ottemperanza a quanto prescritto dal D.Lgs. 33/2013, successivamente al controllo Regionale prescritto sull'atto ed all'approvazione dello stesso da parte della Giunta Regionale;>

IL COMMISSARIO

In virtù dei poteri conferitigli con Decreto di nomina dal Presidente della Giunta Regionale di Basilicata n. 5 del 22.1.2018;

Letta e valutata la proposta deliberativa riportata in narrativa;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore amministrativo, del Direttore sanitario, resi per quanto di rispettiva competenza;

DELIBERA

di adottare la proposta di deliberazione sopra riportata, nei termini indicati e per l'effetto:

Giusta la premessa in narrativa che di seguito si intende materialmente riportata:

- ♦ Di adottare il bilancio di esercizio 2017
- ♦ Di approvare i seguenti prospetti di bilancio:
 5. Lo schema di Bilancio di Esercizio costituito dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla Nota Integrativa (all. - A – B - D -);
 6. Rendiconto finanziario (all.C)

7. La Relazione sull'andamento della gestione che contiene il mod. LA (all. G);
8. Inventario dei beni mobili ed immobili, allegato alla deliberazione n. 318 del 09/05/2018, (All E)

♦ **Di dare atto** i modelli ministeriali “ CE “ ed “ SP “ che per disposizione regionale devono essere allegati al presente atto sono riportati in appendice alla Nota Integrativa, e saranno trasmessi, unitamente al modello LA entro la scadenza prevista sul sistema Ministeriale NSIS.

Sono sempre allegati, in appendice alla Nota Integrativa, il conto economico- piano dei conti unico regionale-, il riepilogo dei flussi finanziari secondo la codifica SIOPE, ed il rendiconto finanziario del tesoriere, conformemente alla regolamentazione vigente in materia, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti dell'anno 2017, previsto dall'art. 33, comma 4 del D.Lgs.33/2013, così come modificato dal D.L. 66/2014, e determinato secondo quanto riportato nel D.P.C.M. del 22 settembre 2014;

♦ Di prendere atto che il Collegio Sindacale nelle riunioni di cui ai verbali n. 7 del 27/04/2018, n. 8 del 11/05/2018 e n. 9 del 29/05/2018, allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale (all H), ha esaminato il bilancio ed ha espresso il proprio parere favorevole.

♦ **Di dare atto** delle seguenti risultanze Finanziarie, Economiche e Patrimoniali del bilancio di esercizio 2017

AVANZO CASSA	ALL	01/01	75.303.833
RISCOSSIONI	AL	31/12	428.826.846
TOTALE			504.130.679
PAGAMENTI	AL	31/12	433.572.872
AVANZO CASSA	AL	31/12	70.557.807

SITUAZIONE ECONOMICA	2017	2016	Differenza	VAR %
VALORE DELLA PRODUZIONE	666.474.148	682.528.040	-16.053.892	-2,4%
COSTI DELLA PRODUZIONE	657.370.582	667.815.913	-10.445.331	-1,6%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-96.593	-196.563	99.970	-50,9%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.103.673	-638.929	1.742.602	-272,7%
IMPOSTE E TASSE	7.903.453	10.818.096	-2.914.643	-26,9%
RISULTATO DI ESERCIZIO	2.207.193	3.058.539	-851.346	-27,8%
SITUAZIONE PATRIMONIALE	2017	2016	DIFFERENZA	VAR %
IMMOBILIZZAZIONI	67.050.357	98.162.350	-31.111.993	-31,7%
ATTIVO CIRCOLANTE	231.555.841	171.558.559	59.997.282	35,0%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	471.734	195.883	275.851	140,8%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	299.077.932	269.916.792	29.161.140	10,8%
PATRIMONIO NETTO	126.544.407	129.290.372	-2.745.965	-2,1%

FONDI PER RISCHI ED ONERI	48.419.037	31.292.114	17.126.923	54,7%
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.122.685	3.843.968	278.717	7,3%
DEBITI	119.991.011	105.486.508	14.504.503	13,8%
RATEI E RISCONTI PASSIVI	792	3.830	-3.038	-79,3%
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	299.077.932	269.916.792	29.161.140	0
CONTI D'ORDINE	5.080.991	4.201.523	879.468	0

♦ Di dare atto, altresì:

- che il risultato di esercizio è rappresentato da un utile di Euro 2.207.193.
- che il predetto utile resta accantonato a riserva, conformemente a quanto disposto dall'art. 30 del D.Lgs. 118/2011 e fatte salve diverse determinazioni dell'organo di governo regionale;
- che il Rendiconto Finanziario presentato dal Cassiere "Banca Popolare di Bari", concorda con le risultanze di cassa sopra esposte e con le rilevazioni di cassa secondo i codici SIOPE che sono, entrambi, allegati in appendice alla nota integrativa;
- che per la redazione del Bilancio sono stati rispettati i contenuti degli artt. 29 e seguenti del D.L.vo n. 118/2011 e s.m.i., nonché dei successivi decreti ministeriali di attuazione e della circolare regionale prot. n. 75080/7202 del 29/04/2013 e secondo lo schema approvato con Decreto Ministeriale – Ministero della Salute – del 20/03/2013;
- che con nota prot. 20180017626 del 13/04/2018 (allegata F alla presente) le quattro Aziende Sanitarie ed Ospedaliere Regionali in considerazione delle operazioni straordinarie intervenute nell'anno 2017 (L.R. n. 2/2017 e sostituzione del sistema informatico di contabilità) e di quanto previsto all'art. 2364 del codice civile, hanno evidenziato alla Regione che il termine del 30 Aprile per la redazione del bilancio previsto dall'art. 31 del D.l.gs. 118/2011 è da ritenersi ordinatorio e che salvo diverso parere da parte della Regione adotteranno i bilanci entro il 31/ maggio /2018.

♦ di trasmettere il presente atto per i seguiti di competenza alla Giunta Regionale di Basilicata ai sensi e per gli effetti della L.R. n. 39/ 2001 art. 44, corredato della relazione del Collegio Sindacale.

Di riservarsi, conseguentemente, la trasmissione alla rappresentanza della conferenza dei sindaci.

♦ di rimandare la pubblicazione della documentazione di bilancio sul sito web Aziendale in ottemperanza a quanto prescritto dal D.Lgs. 33/2013, successivamente al controllo Regionale prescritto sull'atto ed all'approvazione dello stesso da parte della Giunta Regionale;>

L'Istruttore

Il Responsabile Unico del Procedimento

Francesco Savino

Il Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa

Il presente provvedimento è notificato ai destinatari a cura dell'istruttore.

Massimo De Fino

Giovanni Berardino Chiarelli

Vincenzo Andriuolo

Il Direttore Sanitario
Massimo De Fino

Il Commissario
Giovanni Berardino Chiarelli

Il Direttore Amministrativo
Vincenzo Andriuolo

Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo della deliberazione sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.
