



Servizio Sanitario Regionale Basilicata
Azienda Sanitaria Locale di Potenza

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

NUMERO 2019/00438

DEL 21/06/2019

☒ Collegio Sindacale il 21/06/2019

OGGETTO

ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2018.

Struttura Proponente

Economico Finanziaria

Documenti integranti il provvedimento:

Descrizione Allegato	Pagg.	Descrizione Allegato	Pagg.
Allegato A - Conto Economico	2	Allegato B - Stato Patrimoniale	3
Allegato C - Rendiconto Finanziario	3	Allegato D - Nota Integrativa	129
Allegato E - Inventario Cespiti	13	Allegato F - Proroga Termini Approvazione	4
Allegato G - Relazione Gestione 2018	133	Allegato H - Verbali Collegio Sindacale	38

Uffici a cui notificare

Economico Patrimoniale	Gestione del Personale - (PZ)
Segreteria Direzionale	

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente è stata pubblicata ai sensi dell'Art.32 della L.69/2009 all'Albo Pretorio on-line in data 21/06/2019

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 Direttore f.f. dell'U.O.C. Gestione Economico Finanziaria, Dott. Antonio Pedota relaziona quanto segue:

Premesso che:

- con deliberazione n° 322 del 29/4/2019 “Bilancio di esercizio 2018 – presa d'atto, delle scorte di magazzino e degli accantonamenti-”, e deliberazione n.405 del 31/05/2019 ad oggetto: “Bilancio di esercizio 2018 – presa d'atto, delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili, deliberazione n° 322 del 29/4/2019 integrazione - accantonamenti e rettifica scorte” è stata autorizzata l'iscrizione in bilancio dei dati relativi alle risultanze delle scorte di magazzino -sanitarie e non sanitarie, degli accantonamenti ai fondi rischi e delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili;
- nella seduta del 04/06/2019, con verbale n. 11, conclusi i lavori di verifica delle suddette delibere n. 322 e 405, il Collegio, ai sensi dell'art. 29 lettera g) del D. Lgs n. 118/2011, ha preso atto dei valori degli accantonamenti, delle scorte di magazzino e delle risultanze di inventario dei beni mobili ed immobili, ai fini della relativa iscrizione nel Bilancio di Esercizio 2018;
- con nota prot. n. 65754 del 20/6/2019 e con precedenti mail ai singoli componenti del Collegio Sindacale, sono state trasmesse:
 - o Prospetti di Bilancio 2018 ai sensi del D.Lgs n. 118/2011;
 - o Nota Integrativa completa di allegati;
 - o Relazione sulla gestione 2018;
- con verbale n.12 del 20/06/2019 il Collegio Sindacale ha esaminato il Bilancio di Esercizio 2018 ed ha redatto la prescritta relazione esprimendo parere favorevole.

Ritenuto, quindi, di dover adottare il bilancio di esercizio 2018, 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;

Richiamati:

- il D.Lgs. 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.Lgs. 229/99 art. 5 comma 7 ha modificato il predetto Decreto e ha previsto la soppressione della Contabilità Finanziaria;
- la L.R. n. 34 del 27/3/1995, con la quale la Regione Basilicata 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;
- la DGR n. 2306 del 5.12.2002 con la quale 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;
- la DGR n. 2044 del 22.12.2008, con la quale 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;
- la L.R. n. 12 del 01/07/2008, avente 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; ivi è stabilito che 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 L.R. 12/2008 all'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 L.R. 12 gennaio 2017 n. 2, con la quale la Regione Basilicata ha integrato e modificato la struttura e la regolazione del Servizio Sanitario Regionale disponendo, tra l'altro, il trasferimento dei presidi Ospedalieri 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 all'ASP.

Il nuovo assetto funzionale ed organizzativo ha avuto decorrenza dal 1° gennaio 2017 e i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere interessate hanno proceduto, con specifici e conseguenti atti deliberativi, al trasferimento del personale, dei beni mobili ed immobili, ecc.;

- la DGR n. 1242/2008 con la quale 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;
- i provvedimenti e le direttive regionali adottate nell'ambito del surrichiamato progetto e, più precisamente:
 - la DGR n. 2018 del 19/11/2009, riportante i principi contabili del SSR e le procedure di trasferimento dei beni e dei rapporti giuridici alle neo-istituite aziende sanitarie;
 - la DD. N. 72AC.2010/178 del 15/02/2010, relativa alla casistica applicativa;
 - la nota prot. n. 65953 del 31/03/2010, con la quale 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;
- il D.Lgs. 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 ed in particolare il Titolo II, nell'ambito del quale sono stati dettati i "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario";
- la modificazione apportata al sopra menzionato D.Lgs. con l'art. 1 comma 36 della legge 24 dicembre 2012, n. 228 e le successive 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 Circolare prot. n. 75080/7202 del 29/04/2013 della Regione Basilicata riferita a modifiche alle procedure amministrativo contabili e a ulteriori chiarimenti circa i termini di applicazione delle norme sopra riportate;
- le 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. 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 Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013, con il quale sono stati modificati gli schemi di Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Sistema Sanitario nazionale.
- la deliberazione n. 926 del 30/12/2015 con la quale, 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 ha adottato il manuale delle procedure amministrativo-contabili dell'azienda sanitaria locale – ASP-; in particolare tale manuale 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;

Evidenziato che:

- nella redazione del bilancio di cui al presente atto 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; lo stesso 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. 42897 del 17/04/2019 (allegato F alla presente) la scrivente Azienda informava il Dipartimento Politiche della Persona sul differimento del termine per l'adozione del Bilancio di esercizio 2018 al 30 giugno 2019 in considerazione delle criticità ancora presenti nel nuovo applicativo contabile;
- con mail del 27/05/2019, protocollo aziendale n. 20190057361 del 29/05/2019, è stata trasmessa, dal Dipartimento Politiche della Persona, il Riparto Definitivo delle disponibilità finanziarie di parte corrente a destinazione indistinta, vincolata e finalizzata per il SSR anno 2018;
- in apposito incontro svoltosi presso il Dipartimento Politiche della Persona, avente ad oggetto le suddette criticità, tenuto conto della natura non perentoria del termine del 30/04/2019 di cui all'art. 31 del D.Lgs. n.118/2011, ma comunque di riferimento per gli adempimenti (normativi e ministeriali) a cui sono tenute le Aziende medesime del SSR e la Regione, è stata richiesta la trasmissione entro il 24 giugno 2019 dei provvedimenti di adozione dei bilanci d'esercizio 2018 per il controllo regionale ai sensi dell'art. 44 della L.R. n. 39/01 e ss.mm.ii;

Dato atto che:

- il Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2018 e triennale per gli anni 2018/2020 è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 700 del 10/11/2017, ed è stato approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1433 del 29/12/2017.
- con nota prot. 15018/13A2 la Regione Basilicata - Dipartimento Politiche della Persona ed alla Comunità, ha comunicato i nuovi valori, desunti dalle informazioni fornite dall'AIFA, per il ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera 2016, indicando i valori da accantonare sul CE 2018 alla voce BA2750 Altri accantonamenti per rischi pari a circa €.1.674 mila;
- dalle tabelle concernenti il riparto definitivo del FSR relativo all'anno 2018 risulta assegnata quale quota FSR definitiva a destinazione indistinta la somma complessiva di €. 617.691 mila (AA0030) oltre €. 16.430 mila (AA0040) di FSR vincolato, ed €. 2.513 mila (AA0090) per assegnazioni extra-lea, €. 3.100 mila (AA0920) per Pay Back, oltre €. 818 mila (EA0140) per Accertamenti Medico Legali, € 278 per il progetto gioco d'azzardo (AA0150) oltre € 2.412 mila per compensazioni infra-regionali per un'assegnazione complessiva di cassa, al netto della mobilità, di €. 410.037 mila

Rilevato:

- che l'assegnazione a favore di quest'Azienda risulta essere, quindi, di €. 634.121 mila (AA0020) complessiva e che nello stesso riparto risultano evidenziati i dati di mobilità sanitaria attiva e passiva, infra-regionale ed interregionale che l'azienda dovrà iscrivere in bilancio;
- che per l'anno 2018 in applicazione del D.Lgs. 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, come riportato nell' Inventario allegato;

Dato atto che la gestione finanziaria 2018 presenta le seguenti risultanze finali:

AVANZO CASSA	ALL	01/01/2018	70.557.807
RISCOSSIONI	AL	31/12/2018	439.680.884
TOTALE			510.238.692
PAGAMENTI	AL	31/12/2018	421.147.668
AVANZO CASSA	AL	31/12/2018	89.091.024

SITUAZIONE ECONOMICA	2018	2017	Differenza	VAR %
VALORE DELLA PRODUZIONE	666.876.438	666.474.148	402.290	0,1%
COSTI DELLA PRODUZIONE	660.589.949	657.370.582	3.219.367	0,5%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-209.850	-96.593	-113.257	117,3%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.852.107	1.103.673	748.434	67,8%
IMPOSTE E TASSE	7.648.946	7.903.452	-254.506	-3,2%
RISULTATO DI ESERCIZIO	279.800	2.207.193	-1.927.393	-87,3%

SITUAZIONE PATRIMONIALE	2018	2017	DIFFERENZA	VAR %
IMMOBILIZZAZIONI	67.596.954	67.050.357	546.597	0,8%
ATTIVO CIRCOLANTE	236.654.301	231.555.841	5.098.460	2,2%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.275	471.734	-467.459	-99,1%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	304.255.530	299.077.932	5.177.598	1,7%
PATRIMONIO NETTO	128.260.124	126.544.407	1.715.717	1,4%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	43.083.584	48.419.037	-5.335.454	-11,0%
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.101.569	4.122.685	-21.116	-0,5%
DEBITI	128.810.252	119.991.011	8.819.242	7,3%
RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	792	-792	-100,0%
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	304.255.530	299.077.932	5.177.598	1,7%
CONTI D'ORDINE	4.133.853	5.080.991	-947.137	-18,6%

Rilevato, altresì che:

- il risultato di esercizio è rappresentato da un utile di Euro 279.800
- 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;
- 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;

- 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.405 del 31/5/2019, (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 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. n. 33/2013, così come modificato dal D.L. n. 66/2014, e determinato secondo quanto riportato nel D.P.C.M. del 22 settembre 2014;

Evidenziato che il Collegio Sindacale nella riunione di cui al verbale n.12 del 20/6/2019, allegato 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 DIRETTORE GENERALE

- ♦ **Di adottare** il bilancio di esercizio 2018
- ♦ **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.405 del 31/5/2019, (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 allegati, in appendice alla Nota Integrativa, 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 2018, 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 nella riunione di cui al verbale n.12 del 20/6/2019, allegato 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 2018;

AVANZO CASSA	ALL	01/01/2018	70.557.807
RISCOSSIONI	AL	31/12/2018	439.680.884
TOTALE			510.238.692
PAGAMENTI	AL	31/12/2018	421.147.668
AVANZO CASSA	AL	31/12/2018	89.091.024

SITUAZIONE ECONOMICA	2018	2017	Differenza	VAR %
VALORE DELLA PRODUZIONE	666.876.438	666.474.148	402.290	0,1%
COSTI DELLA PRODUZIONE	660.589.949	657.370.582	3.219.367	0,5%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-209.850	-96.593	-113.257	117,3%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.852.107	1.103.673	748.434	67,8%
IMPOSTE E TASSE	7.648.946	7.903.452	-254.506	-3,2%
RISULTATO DI ESERCIZIO	279.800	2.207.193	-1.927.393	-87,3%

SITUAZIONE PATRIMONIALE	2018	2017	DIFFERENZA	VAR %
IMMOBILIZZAZIONI	67.596.954	67.050.357	546.597	0,8%
ATTIVO CIRCOLANTE	236.654.301	231.555.841	5.098.460	2,2%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.275	471.734	-467.459	-99,1%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	304.255.530	299.077.932	5.177.598	1,7%
PATRIMONIO NETTO	128.260.124	126.544.407	1.715.717	1,4%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	43.083.584	48.419.037	-5.335.454	-11,0%
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.101.569	4.122.685	-21.116	-0,5%
DEBITI	128.810.252	119.991.011	8.819.242	7,3%
RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	792	-792	-100,0%
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	304.255.530	299.077.932	5.177.598	1,7%
CONTI D'ORDINE	4.133.853	5.080.991	-947.137	-18,6%

- ♦ **Di dare atto**, altresì che:
 - il risultato di esercizio è rappresentato da un utile di Euro 279.800.
 - 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;

- 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;
 - 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;
 - con nota prot. 42897 del 17/04/2019 (allegato F alla presente) la scrivente Azienda informava il Dipartimento Politiche della Persona sul differimento del termine per l'adozione del Bilancio di esercizio 2018 al 30 giugno 2019 in considerazione delle criticità ancora presenti nel nuovo applicativo contabile;
 - nell'incontro avutosi presso il Dipartimento Politiche della Persona, avente ad oggetto le suddette criticità, tenuto conto della natura non perentoria del termine del 30/04/2019 di cui all'art. 31 del D.Lgs. n.118/2011, ma comunque di riferimento per gli adempimenti (normativi e ministeriali) a cui sono tenute le Aziende medesime del SSR e la Regione, è stata richiesta la trasmissione entro il 24 giugno 2019 dei provvedimenti di adozione dei bilanci d'esercizio 2018 per il controllo regionale ai sensi dell'art. 44 della L.R. n. 39/01 e ss.mm.ii.
- ◆ 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 DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferitigli con Decreto di nomina dal Presidente della Giunta Regionale di Basilicata n. 258 del 16.11.2018;

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 2018
- ◆ **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. il Rendiconto finanziario (all.C)
 3. la Relazione sull'andamento della gestione che contiene il mod. LA (all. G);
 4. l'Inventario dei beni mobili ed immobili, allegato alla deliberazione n.405 del 31/5/2019, (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 allegati, in appendice alla Nota Integrativa, 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 2018, 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 nella riunione di cui al verbale n.12 del 20/6/2019, allegato 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 2018;

AVANZO CASSA	ALL	01/01/2018	70.557.807
RISCOSSIONI	AL	31/12/2018	439.680.884
TOTALE			510.238.692
PAGAMENTI	AL	31/12/2018	421.147.668
AVANZO CASSA	AL	31/12/2018	89.091.024

SITUAZIONE ECONOMICA	2018	2017	Differenza	VAR %
VALORE DELLA PRODUZIONE	666.876.438	666.474.148	402.290	0,1%
COSTI DELLA PRODUZIONE	660.589.949	657.370.582	3.219.367	0,5%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-209.850	-96.593	-113.257	117,3%
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.852.107	1.103.673	748.434	67,8%
IMPOSTE E TASSE	7.648.946	7.903.452	-254.506	-3,2%
RISULTATO DI ESERCIZIO	279.800	2.207.193	-1.927.393	-87,3%

SITUAZIONE PATRIMONIALE	2018	2017	DIFFERENZA	VAR %
IMMOBILIZZAZIONI	67.596.954	67.050.357	546.597	0,8%
ATTIVO CIRCOLANTE	236.654.301	231.555.841	5.098.460	2,2%
RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.275	471.734	-467.459	-99,1%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	304.255.530	299.077.932	5.177.598	1,7%
PATRIMONIO NETTO	128.260.124	126.544.407	1.715.717	1,4%
FONDI PER RISCHI ED ONERI	43.083.584	48.419.037	-5.335.454	-11,0%
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.101.569	4.122.685	-21.116	-0,5%
DEBITI	128.810.252	119.991.011	8.819.242	7,3%
RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	792	-792	-100,0%
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	304.255.530	299.077.932	5.177.598	1,7%
CONTI D'ORDINE	4.133.853	5.080.991	-947.137	-18,6%

♦ **Di dare atto**, altresì che:

- il risultato di esercizio è rappresentato da un utile di Euro 279.800.
- 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;
- 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;
- 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;
- con nota prot. 42897 del 17/04/2019 (allegato F alla presente) la scrivente Azienda informava il Dipartimento Politiche della Persona sul differimento del termine per l'adozione del Bilancio di esercizio 2018 al 30 giugno 2019 in considerazione delle criticità ancora presenti nel nuovo applicativo contabile;
- nell'incontro avutosi presso il Dipartimento Politiche della Persona, avente ad oggetto le suddette criticità, tenuto conto della natura non perentoria del termine del 30/04/2019 di cui all'art. 31 del D.Lgs. n.118/2011, ma comunque di riferimento per gli adempimenti (normativi e ministeriali) a cui sono tenute le Aziende medesime del SSR e la Regione, è stata richiesta la trasmissione entro il 24 giugno 2019 dei provvedimenti di adozione dei bilanci d'esercizio 2018 per il controllo regionale ai sensi dell'art. 44 della L.R. n. 39/01 e ss.mm.ii.

♦ **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

Antonio Pedota

Il Dirigente Responsabile dell'Unità Operativa

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

Francesco Negrone

Lorenzo Bochicchio

Giacomo Chiarelli

Il Direttore Sanitario
Francesco Negrone

Il Direttore Generale
Lorenzo Bochicchio

Il Direttore Amministrativo
Giacomo Chiarelli

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.
