



AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE

SANTOBONO - PAUSILIPON

Via Teresa Ravaschieri n. 8
(già Via della Croce Rossa n. 8)
80122 Napoli
C.F./P.I. 06854100630

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

UNITÀ OPERATIVA: U.O.C. GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

OGGETTO: Adozione del Bilancio di Esercizio 2022

Il Direttore UOC Gestione Economico Finanziaria, ad esito di istruttoria, propone quanto segue:

PREMESSO che:

- l'art. 5 comma 5 del D.Lgs. 229/99 e s.m.i., di modifica del D.Lgs. 502/92, stabilisce che le regioni emanano norme per la gestione economico finanziaria e patrimoniale delle Aziende Ospedaliere, informate ai principi di cui al codice civile;
- il D.Lgs. 118/2011, al Titolo II, enuncia i "principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", specificando che tali disposizioni costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 comma 3 della Costituzione e sono finalizzate alla tutela dell'unità economica della Repubblica Italiana, ai sensi dell'art. 120 comma 2 della Costituzione, al fine di garantire che gli Enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata, con le risorse destinate al Servizio Sanitario nazionale, concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci;
- le citate norme sono dirette a disciplinare le modalità di relazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti del SSN, nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi devono attenersi per l'attuazione delle disposizioni ivi contenute;
- in particolare l'art. 29 del precitato Decreto Legislativo, al fine di soddisfare il principio generale di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità e la confrontabilità ed il consolidamento dei bilanci dei Servizi Sanitari Regionale, ha dettato principi di valutazione specifici del settore sanitario;
- l'art. 26 statuisce che il bilancio di esercizio si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario, della Nota Integrativa ed è corredato da una Relazione sulla Gestione sottoscritta dal Direttore Generale;

VISTI:

- il Decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012, in materia di certificabilità dei bilanci che, tra l'altro, approva la casistica applicativa relativa all'applicazione dei principi di valutazione specifici di cui al citato art. 29;
- il Decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013, di adozione degli schemi di Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale previsti dal D.Lgs. 118/2011;
- il Decreto del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 24 maggio 2019 di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica del Conto Economico, Stato patrimoniale, dei costi dei Livelli Essenziali di Assistenza e Conto di Presidio degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale;
- la Deliberazione del Direttore Generale n. 642 del 30.09.2021 di adozione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2022;
- la **DGR 471 del 01.08.2023**, con la quale si è provveduto al riparto del finanziamento sanitario indistinto vincolato extra fondo sanitario incluso il finanziamento relativo al Progetto React EU payback per l'esercizio 2022 dei fondi Covid19 relativi agli esercizi

2020 e 2021 e non ancora assegnati alle Aziende Sanitarie nonché la ripartizione provvisoria del FSR indistinto e vincolato per l'esercizio 2023, nonché dei dati contabili della manovra compensativa della mobilità INTRA ed EXTRA regionale relativa all'esercizio 2022;

Letto l'allegato al riparto definitivo FSR 2022 con il quale sono state fornite le indicazioni da recepire ai fini della corretta contabilizzazione dei contributi assegnati e l'allegato con le indicazioni contabili da recepire nello Stato Patrimoniale del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2022;

Constatata la concordanza dei mastri contabili di cassa con le risultanze contabili esibite dal Tesoriere Unicredit s.p.a.;

Constatata, altresì, la concordanza tra il registro dei cespiti ammortizzabili, il registro delle fonti di finanziamento per la rilevazione informatizzata delle "quote di sterilizzazione" e le risultanze della contabilità generale;

Considerato che le risultanze contabili provengono dalla procedura informatizzata integrata con la contabilità di magazzino, con l'inventario dei cespiti ammortizzabili e con le scritture di cassa economale;

Dato Atto che, in data 24.07.2022, presso la Direzione Generale Tutela della Salute, si è svolta la verifica ai fini del monitoraggio al bilancio consuntivo 2022, le cui risultanze sono state acquisite al verbale prot. 0376404 del 25.07.2023;

Viste le risultanze emergenti dalla contabilità economico-patrimoniale, che evidenziano un utile di esercizio di € 2.098,75 e riepilogate nel bilancio di esercizio composto da:

- Stato patrimoniale al 31/12/2022;
- Conto economico 2022;
- Rendiconto Finanziario 2022;
- Nota Integrativa;
- Relazione sulla gestione.

Visto lo Stato Patrimoniale al 31/12/2022 di cui se ne riportano sinteticamente i dati complessivi

ATTIVO		PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
IMMOBILIZZAZIONI	62.311.801	PATRIMONIO NETTO	127.039.776
ATTIVO CIRCOLANTE	163.683.842	FONDI RISCHI ED ONERI	60.113.999
		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.459.916
		DEBITI	37.381.952
RATEI E RISCONTI	0	RATEI E RISCONTI	0
TOTALE ATTIVO	225.995.643	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	225.995.643

Visto il Conto economico dell'esercizio 2022 che riporta i seguenti dati:

Valore della produzione	174.748.129
Costi della produzione	170.143.367
Differenza tra valori e costi	4.604.762
Proventi ed oneri finanziari	-6.058
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari	2.139.802
Imposte e tasse	-6.736.407
Risultato di esercizio	2.099

Visto il Rendiconto Finanziario 2022;

Vista la Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 e 2427 *bis* del Codice Civile, che illustra i criteri di formazione e di valutazione delle poste di bilancio;

Considerato che i predetti documenti contabili sono stati predisposti secondo gli schemi previsti dal D.lgs 118/2011 e ss.mm.ii.;

Vista ,altresi, la Relazione sulla Gestione;

Visti i seguenti allegati al bilancio di esercizio 2022:

- **allegato 1:** Modello CE per la trasmissione informatica al SIS del Ministero della Salute e dell'Economia e delle Finanze;
- **allegato 2:** Modello SP per la trasmissione informatica al SIS del Ministero della Salute e dell'Economia e delle Finanze;
- **allegato 3:** Modello LA per la trasmissione informatica al SIS del Ministero della Salute e dell'Economia e delle Finanze;
- **allegato 4:** Piano dei conti regionale, adottato con decreto n. 14 del 30 novembre 2011 del Commissario ad Acta per l'attuazione del piano di rientro del settore sanitario e s. m. ed i.;
- **allegato 5:** Bilancio di cassa (SIOPE);
- **allegato 6:** Modello CP per la trasmissione informatica al SIS del Ministero della Salute e dell'Economia e delle Finanze;
- **allegato 7:** Prospetto ai sensi dell'art. 41 del DL 66/2014.

Preso atto che il risultato economico dell'esercizio 2022 consiste in un utile di **€ 2.098,75**;

Richiamato l'art. 30 del D.lgs. 118/2011 che disciplina la destinazione del risultato di esercizio degli enti del Servizio Sanitario Regionale;

Atteso che con la predetta DGR 410 del 27.07.2022 la Regione Campania ha destinato ad "*Utili portati a nuovo*" l'utile di esercizio del 2021 di € 32.044,95;

Vista la comunicazione 17661 del 29/8/2023 con la quale è stato trasmesso il progetto del Bilancio d'Esercizio 2022 dell'AORN Santobono Pausilipon ai sensi dell'art. 20, comma 3 del D.Lgs. 123/2011 per il prescritto parere;

Visto il verbale del Collegio Sindacale n. 3 del 30/8/2023 con il quale il Collegio ha espresso parere favorevole all'adozione del bilancio di esercizio 2022;

Ritenuto, pertanto, di dover adottare formalmente i citati documenti contabili;

PROPONE

Di adottare il bilancio di esercizio 2022 composto da:

- Stato patrimoniale al 31/12/2022;
- Conto economico 2022;
- Rendiconto Finanziario 2022;
- Nota Integrativa;
- Relazione sulla gestione

Il Responsabile del procedimento
Rag. Luigi Gessa Laconi
(f.to digitalmente)

Il Direttore della U.O.GEF
Dott. Salvatore Guetta
(f.to digitalmente)

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo che sottoscrive per conferma

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Daniela Mignone
(F.to digitalmente)

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario che sottoscrive per conferma

Il Direttore Sanitario
Dott.ssa Maria Vittora Montemurro
(F.to digitalmente)

IL DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferitigli con D.P.G.R.C. N. 171 DEL 09/12/2020

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Unità Operativa proponente o che predispone l'istruttoria, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità resa dal responsabile di tale Unità Operativa con la firma apposta in calce.

Per tutto quanto in premessa espresso e che qui si intende integralmente richiamato:

DELIBERA

- Adottare il bilancio di esercizio 2022 composto da:
 - Stato patrimoniale al 31/12/2022;
 - Conto economico 2022;
 - Rendiconto Finanziario 2022;

- Nota Integrativa;
- Relazione sulla gestione;
- Inviare copia della presente Deliberazione al Collegio Sindacale;
- Trasmettere al responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione Campania il bilancio di esercizio ai fini della predisposizione delle necessarie operazioni di consolidamento, di cui all'articolo 32 del D.Lgs. n. 118/2011;
- Trasmettere il presente provvedimento, unitamente alla relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale della Campania, Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del S.S.R., ai sensi della L.R. n. 32/94 e successive disposizioni in materia;
- Trasmettere il presente provvedimento, unitamente alla relazione del collegio sindacale, alla V Commissione del Consiglio Regionale e al Sindaco del Comune di Napoli;
- Trasmettere il presente provvedimento, altresì, alla UOC Affari Generali per gli adempimenti di competenza;
- Dare mandato al RPCT ai fini della pubblicazione dei documenti contabili sul sito internet aziendale.

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Rodolfo Conenna
(F.to digitalmente)