



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 2020

Il Direttore della UOC propone quanto di seguito riportato

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 del 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;
- l'art. 41 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni della L.89/2014 che ha previsto che alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore

annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;

- la Deliberazione del Direttore Generale n. 515 del 30.09.2019 di adozione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2020;
- la DGR 336 del 27.07.2021, con la quale si è provveduto al riparto del finanziamento statale della spesa sanitaria indistinta e vincolata per l'anno 2020 ed all'assegnazione provvisoria del contributo indistinto non finalizzato per l'esercizio 2021 (al 100% del FSR 2020), in uno alle comunicazioni prot. n. 314668 del 11.06.2021 e 0385488 del 21.07.2021 della Direzione Generale per la Tutela della Salute, con le quali sono state trasmesse le tabelle relative alla manovra compensativa della mobilità INTRA ed EXTRA regionale dell'esercizio 2020;

Preso atto che con le predette comunicazioni sono state assegnate all'Azienda Santobono Pausilipon risorse per l'anno 2020 come di seguito riportate:

FSR 2020	Importi in euro
Contributo FSR indistinto	82.814.275
Fondi finalizzati	9.692.075
Fondi a destinazione vincolata	1.285.259
Finanziamento per Funzioni - Pronto Soccorso	8.333.871
Finanziamento per Funzioni - Altro	1.396.653
Prestazioni di ricovero e specialistica ambulatoriale regionale	38.859.483
Prestazione per mobilità compensativa (File F) regionale	3.285.017
Prestazioni di ricovero e specialistica ambulatoriale extra regionale	2.186.492
Totale FSR	147.853.125

Letto l'allegato alla citata Delibera di Giunta n. 336/2021 con cui sono state fornite opportune indicazioni contabili da recepire nella elaborazione dello Stato Patrimoniale;

Constatata la concordanza dei mastri contabili di cassa con le risultanze contabili esibite dal Tesoriere Intesa Sanpaolo;

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;

Viste le risultanze emergenti dalla contabilità economico-patrimoniale, che evidenziano un utile di esercizio di € 502.720 e riepilogate nel bilancio di esercizio composto da:

- Stato patrimoniale al 31/12/2020;
- Conto economico 2020;
- Rendiconto Finanziario 2020;
- Nota Integrativa;
- Relazione sulla gestione.

Visto lo Stato Patrimoniale al 31/12/2020 di cui se ne riportano sinteticamente i dati complessivi in euro:

ATTIVO		PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	
IMMOBILIZZAZIONI	51.025.348	PATRIMONIO NETTO	74.958.409
ATTIVO CIRCOLANTE	93.393.229	FONDI RISCHI ED ONERI	37.036.788
		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.180.305
		DEBITI	31.237.530
RATEI E RISCOINTI	0	RATEI E RISCOINTI	5.545
TOTALE ATTIVO	144.418.577	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	144.418.577

Visto il Conto economico dell'esercizio 2020 che riporta i seguenti dati riepilogativi in euro:

Valore della produzione	157.398.314
Costi della produzione	151.554.218
Differenza tra valore e costi	5.844.096
Proventi ed oneri finanziari	-11.296
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi ed oneri straordinari	669.998
Imposte e tasse	-6.038.409
Risultato di esercizio	464.389

Visto il Rendiconto Finanziario 2020;

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, altresì, la Relazione sulla Gestione;

Preso atto che il risultato economico dell'esercizio 2020 è pari ad un utile di esercizio di € 464.389;

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

Visto il prospetto redatto ai sensi dell'art. 41 del D.L. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L.89/2014, che riporta l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.L. 231/2002 e l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti dell'anno 2020, rilevato nella Piattaforma dei Crediti Commerciali del MEF, pari a - 34,86;

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

Il Responsabile del procedimento

Rag. Luigi Gessa Laconi

(firmato digitalmente)

Il Dirigente

Dr.ssa Antonella Strino

(firmato digitalmente)

Il Direttore della U.O.C. Gestione Economico-Finanziaria

Dott. Salvatore Guetta

(firmato digitalmente)

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario che sottoscrive per conferma

Il Direttore Sanitario

(firmato 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 predispose 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:

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario

DELIBERA

- Adottare il bilancio di esercizio 2020 composto da:
 - Stato patrimoniale al 31/12/2020;
 - Conto economico 2020;
 - Rendiconto Finanziario 2020;
 - Nota Integrativa;
 - Relazione sulla gestione;
- **Approvare** il prospetto redatto ai sensi dell'art. 41 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L.89/2014;
- 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 copia della presente Deliberazione, 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 copia della presente Deliberazione, unitamente alla relazione del collegio sindacale, alla V Commissione del Consiglio Regionale e al Sindaco del Comune di Napoli;
- Trasmettere copia della presente Deliberazione, altresì, alla UOC Affari Generali per gli adempimenti di competenza;
- Procedere alla pubblicazione dei documenti contabili sul sito internet aziendale nell'apposita Sezione di Amministrazione trasparente.

Il Direttore Generale
Dr. Rodolfo Conenna
(firmato digitalmente)