



**AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA
"POLICLINICO - VITTORIO EMANUELE"**

CATANIA

DELIBERAZIONE N° 90

DEL 29 MAG. 2018

OGGETTO: Adozione del Bilancio di Esercizio al 31/12/2017.

Il Settore proponente:
Settore Gestione Risorse Economiche e Finanziarie

Il Responsabile dell'Ufficio Bilancio

Luca Ingela

I Dirigenti

Maria Carla
Stefano

Settore Risorse Economiche e Finanziarie
Bilancio 2018

Registrazione di spesa n.° ///

- Si attesta la compatibilità economica della spesa
 Il presente atto non comporta spese

Il ~~Dirigente~~ Dirigente del Settore
Risorse Economiche e Finanziarie

Maria Carla

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

Dott. Giampiero Bonaccorsi

con la presenza :

del Direttore Sanitario

Dott. Antonio Lazzara

e con l'assistenza quale Segretario verbalizzante

del Dott. (Avv. *Letterio DAIDONE*)

PREMESSO

- che con la Legge Regionale 14 Aprile 2009 n. 5 sono state emanate le norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale;
- che il D.Lgs. 23 Giugno 2011 n. 118, avente per oggetto "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 articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42", ha individuato le disposizioni volte a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci.

VISTI

- il Decreto 15 Giugno 2012 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012, con cui il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha modificato i modelli di rendicontazione economica e patrimoniale, CE ed SP delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale, già approvati con decreto del Ministero della Salute in data 13 novembre 2007 e successive integrazioni, allo scopo di armonizzare i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il Decreto Interdipartimentale n. 2852 del 28/12/2012, a firma congiunta del Dirigente Generale del Dipartimento per la Pianificazione Strategica dell'Assessorato regionale della Salute e del Dirigente Generale del Dipartimento Bilancio e Tesoro dell'Assessorato dell'Economia, con il quale è stato approvato il nuovo Piano dei Conti della Contabilità Generale delle Aziende Sanitarie della regione Siciliana con effetto dall'1.1.2013;
- il Decreto del Ministero della Salute del 20.03.2013, pubblicato nella G.U.R.I. n. 88 del 15.04.2013, con il quale sono stati modificati gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
- il DDG n. 109/2014 del 7.02.2014 emanato dall'Assessorato alla Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica – con il quale è stata disposta la modifica del Piano dei Conti approvato con il DDG 2852/2012 e l'applicazione, a decorrere dal bilancio d'esercizio al 31/12/2013, dei nuovi schemi di bilancio dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa allegati al detto decreto ed elaborati sulla base del Decreto del Ministero della Salute del 20.03.2013;
- il DDG n. 544 del 02.04.2015, contenente le "Linee guida per la predisposizione del Rendiconto Finanziario";
- il Provvedimento n.64868 emanato dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato in data 31.08.2012, con riguardo ai prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di Dicembre, contenente i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide;

RICHIAMATA la nota dell'Assessorato regionale della Salute Prot/Dip/n. 0031956 del 20 Aprile 2018 ad oggetto "Direttiva per la chiusura dei Bilanci d'esercizio 2017 delle aziende sanitarie pubbliche regionali";

RICHIAMATA la delibera del DG n. 858 del 27.04.2018 con cui si è preso atto della nota prot. n. 33064 del 26/04/2018 dell'Assessorato regionale della Salute e posticipato il termine di chiusura del bilancio d'esercizio al 31/12/2017;

DATO ATTO che, in esecuzione di quanto disposto dall'Assessorato Regionale della Salute con nota prot. n. 33064 del 26/04/2018, l'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico – Vittorio Emanuele" di Catania con nota prot. n. 21635 del 03/05/2018 ha inviato il Modello CE al 31/12/2017 quanto più prossimo al Consuntivo sulla base dei dati di mobilità già comunicati e delle risorse di Fondo Sanitario Indistinto e Vincolato (Voci AA0030 e AA 0040) e Payback (voce AA0920) assegnate in sede di negoziazione per l'anno 2017 in attesa della di ricevere i dati relativi al riparto definitivo delle quote di FSR per l'anno 2017;

PRESO ATTO della nota dell'Assessorato della Salute Prot/Dip/n. 0038505 del 17 Maggio 2018 ad oggetto "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Pay-back 2017" con cui sono stati comunicati i dati relativi al riparto definitivo delle quote di FSR per l'anno 2017;

ATTESO che la direttiva assessoriale per la chiusura dei Bilanci d'esercizio 2017 delle aziende sanitarie pubbliche regionali contiene indicazioni sulle seguenti tematiche relative ai Bilanci d'esercizio al 31.12.2017;

1. Voce CE AA0070 – Contributi da Regione (extra fondo) vincolati
2. Rimborsi per accertamenti medico-legali effettuati dalle ASP
3. Prestazioni a stranieri irregolari (STP) ex D.Lgs. 286/1998
4. Contabilizzazione somme assegnate per “Piano Investimenti finanziati con risorse accantonate nella GSA” ex D.A. 2726 del 22 dicembre 2017
5. Contabilizzazione Note di credito farmaci antivirali diretti per il trattamento epatite C
6. Schemi di Bilancio e Nota Integrativa
7. Rendicontazione delle risorse assegnate per Progetti Obiettivo PSN
8. Assistenza ospedaliera e specialistica da privato
9. Contributi per ripiano perdite e Utili/Perdite portati a nuovo nell’anno 2017
10. Crediti v/Regione
11. Rimanenze di magazzino
12. Fondi rischi
13. Costo del Personale
14. Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti
15. Modelli di rendicontazione economico-patrimoniale Consuntivi anno 2017 – NSIS.

CONSIDERATO che sono state eseguite puntualmente le disposizioni individuate nella direttiva assessoriale sopra indicata, anche attraverso operazioni extracontabili supportate da idonea documentazione;

PRESO ATTO che il Bilancio al 31 Dicembre 2017 espone un risultato positivo di € 171.620 come di seguito indicato:

BILANCIO DI ESERCIZIO 2017	Euro
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	386.942.280
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	- 378.215.588
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 393.788
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	2.968.769
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.301.673
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (Y)	- 11.130.053
UTILE DI ESERCIZIO 2017	171.620

CONSIDERATO che il risultato economico conseguito è coerente con l’equilibrio economico finanziario dell’Azienda determinato in esecuzione del Piano di Efficientamento triennio 2017 – 2019 adottato con delibera n. 2046 del 12/12/2016;

RITENUTO, pertanto, di proporre l’adozione del Bilancio di esercizio al 31/12/2017 dell’Azienda Ospedaliero Universitaria “ Policlinico – Vittorio Emanuele”, composto dai seguenti allegati:

- Conto Economico
- Stato Patrimoniale
- Nota Integrativa e relativi allegati
- Relazione del Direttore Generale e relativi allegati
- Rendiconto Finanziario
- Prospetti dei dati SIOPE – Incassi e Pagamenti

SENTITO il parere favorevole del Direttore Sanitario

DELIBERA

Per i motivi esposti in premessa che qui si intendono ripetuti e trascritti:

1. Dare atto che sono state eseguite puntualmente le disposizioni di cui alle note dell’Assessorato della Salute Prot/Dip/n. 0031956 del 20 Aprile 2018 ad oggetto “Direttiva per la chiusura dei Bilanci

AD

d'esercizio 2017 delle aziende sanitarie pubbliche regionali" e Prot/Dip/n. 0038505 del 17 Maggio 2018 ad oggetto "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Pay-back 2017";

2. Dare atto che Bilancio al 31 Dicembre 2017 espone un risultato positivo di € 171.620 come di seguito indicazione:

BILANCIO DI ESERCIZIO 2017	Euro
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	386.942.280
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	- 378.215.588
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 393.788
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	2.968.769
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.301.673
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (Y)	- 11.130.053
UTILE DI ESERCIZIO 2017	171.620

3. Dare atto che tale risultato è coerente con l'equilibrio economico finanziario dell'Azienda determinato in esecuzione del Piano di Efficiamento triennio 2017 - 2019 adottato con delibera n. 2046 del 12/12/2016;
4. Adottare il Bilancio di Esercizio al 31/12/2017 dell'Azienda Ospedaliero Universitaria "Policlinico - Vittorio Emanuele", composto dai seguenti allegati:
- Conto Economico
 - Stato Patrimoniale
 - Nota Integrativa e relativi allegati
 - Relazione del Direttore Generale e relativi allegati
 - Rendiconto Finanziario
 - Prospetti dei dati SIOPE - Incassi e Pagamenti
5. Disporre la trasmissione della presente deliberazione all'Assessorato Regionale della Salute, al Collegio Sindacale dell'Azienda ed al Magnifico Rettore dell'Università degli Studi di Catania.

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

Dott. Giampiero Bonaccorsi

IL DIRETTORE SANITARIO

Dott. Antonio Lazzara

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

(Avv. **Letterio DAIDONE**)

La presente deliberazione viene pubblicata all'albo dal 02 / 06 / 2018 al / /

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'albo dell'Azienda il ai sensi dell'art 65 comma 2 L.R. 25/93 come sostituito dall'art 53 L.R. 30/93 e che contro la stessa non è stata prodotta opposizione.