



**SAN GIUSEPPE MOSCATI - AVELLINO**

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALITÀ

Proponente: **UOC ECONOMICO-FINANZIARIO**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N.ro 1003 del 06/10/2021**

**Provvedimento con Esecutività:**

<b>X</b>	<b>Ordinaria</b>	
	<b>Immediata</b>	<b>Motivazione:</b>
	<b>Per Approvazione</b>	<b>Atto soggetto a controllo ex art 35 L.R.C. n 32/94 e s.m.i.</b>

**OGGETTO**

Adozione del Bilancio dell'Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale S.G. Moscati (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario, Relazione sulla Gestione) relativo all'esercizio 2020.

Alla stregua dell'istruttoria compiuta e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché per espressa dichiarazione di regolarità tecnica ed amministrativa della stessa resa a mezzo di sottoscrizione della presente, da parte de **IL DIRETTORE** di **UOC ECONOMICO-FINANZIARIO**

**VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 1992 e successive modifiche e integrazioni;

**VISTO** Il Decreto Legislativo n.118 del 23/06/2011 che ha emanato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio disponendo, in particolare al titolo II, i principi contabili generali e applicati per il settore sanitario con definizione degli schemi di bilancio e della nota integrativa;

**CONSIDERATO** che i principi e gli schemi di cui al D. Lgs. n. 118/2011 vanno a modificare ed integrare le linee guida di cui al Decreto del Commissario ad acta n. 14/2009;

**VISTO** il D.M. 30/03/2013 che ha recepito e modificato gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa di cui agli art. 26 e 32 del Decreto Legislativo n.118 del 23/06/2011;

**VISTA** la Deliberazione della Giunta della Regione Campania n. 394 del 28/07/2020 con cui la Regione Campania approvava la ripartizione del finanziamento della spesa regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2019, stabilendo che, fino alla determinazione del nuovo riparto per l'anno 2020, le Aziende Sanitarie dovevano assumere quale stima provvisoria dei contributi finalizzati e vincolati, assegnati dalla Regione per l'esercizio 2020, gli importi assegnati per l'anno 2019;

**VISTA** la nota del 21 luglio 2021, prot. n. 385488, con la quale sono state trasmesse dalla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale della Giunta Regionale della Campania le tabelle relative alla manovra compensativa della mobilità INTRA ed EXTRA regionale dell'esercizio 2020;

**VISTA** la Deliberazione della Giunta della Regione Campania n. 336 del 27/07/2021 con cui la Regione Campania ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2020, da cui si evince un finanziamento di parte corrente per l'AO Moscati pari ad € 103.484.533,38;

**CONSIDERATO CHE:**

- in data 28 luglio 2021 il Ministero della Salute ha differito al 15 settembre 2021 i termini per la trasmissione al sistema NSIS dei modelli di Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP) e Livelli di Assistenza (LA) relativi al consuntivo 2020;
- la Regione Campania-Direzione Generale per la Tutela della Salute, ha convocato nel mese di settembre le singole Aziende del SSR per le verifiche finali propedeutiche all'adozione dei rispettivi Bilanci consuntivi 2020;
- la verifica presso gli Uffici Regionali per l'AORN Moscati si è tenuta in data 16 settembre 2021;

**TENUTO CONTO** delle risultanze della riunione di Verifica del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale del Consuntivo 2020 dell'A.O. Moscati tenutasi il 16/09/2021 presso la Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale della Giunta Regionale della Campania, a cui hanno fatto seguito le conseguenti rettifiche contabili in riscontro alle richieste di chiarimenti ricevute e, da ultimo, l'allineamento con la ASL di Avellino a seguito del trasferimento del P.O. Landolfi di Solofra, di cui è notizia in Nota Integrativa;

**RICHIAMATA** la nota prot. 266732 del 08/06/2020 della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale della Giunta Regionale della Campania, ad oggetto "Art. 32 comma 7 del D.Lgs. Istruttoria per l'approvazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2019. Standard della procedura.";

**CONSIDERATO** che nel corso dei monitoraggi in sede delle verifiche trimestrali non sono emerse criticità o rilievi;

**VISTO** che sull'A.O. Moscati non sono state attivate procedure in merito ai controlli esterni (ANAC, MEF, Servizi Ispettivi di Finanza pubblica), anche a seguito di verifiche ispettive effettuate;

**VISTO** che lo stato di realizzazione delle azioni programmate nel percorso PAC è allineato al complessivo processo regionale di riferimento come anche rappresentato nella deliberazione aziendale n. 1227 del 10/12/2020;

**RITENUTO** in assenza di perdite pregresse, di dover conseguentemente accantonare l'intero utile di esercizio 2020 pari ad 5.506,44 € in apposito conto nell'ambito delle "RISERVE DIVERSE" dello Stato Patrimoniale passivo;

**RITENUTO**, alla stregua dell'istruttoria così compiuta circa l'approntamento del fascicolo di bilancio, di poter procedere alla adozione definitiva del Bilancio di Esercizio consuntivo per l'anno 2020,

#### **Attestata**

la conformità del presente atto alle norme sul trattamento dei dati di cui al D.lgs 196/2003 così come integrato con le modifiche introdotte dal D.Lgs 101/2018 per l'adeguamento della normativa nazionale al Regolamento UE 2016/679 (GDPR) e dalle novelle introdotte dalla legge 27 dicembre 2019 n 160, che contiene principi e prescrizioni per il trattamento dei dati personali, anche con riferimento alla loro "diffusione", e dichiarato di aver valutato la rispondenza del testo, compreso degli eventuali allegati, destinato alla diffusione per il mezzo dell'Albo Pretorio alle suddette prescrizioni e ne dispone la pubblicazione nei modi di legge;

#### **Dichiarato**

- che la documentazione originale a supporto del presente provvedimento è deposita e custodita agli del Dipartimento/ U.O. proponente,
- che non sussistono motivi ostativi a procedere essendo l'atto conforme alle disposizioni di legge in materia ed ai regolamenti e/o direttive dell'Ente, nonché coerente con gli obiettivi strategici individuati dalla Direzione Generale e le finalità istituzionali dell'Ente

Il Responsabile del procedimento dichiara l'insussistenza del conflitto di interesse, allo stato attuale, ai sensi dell'art. 6 bis della Legge n. 241/90 in relazione al citato procedimento e della Misura M4 del vigente Piano Anticorruzione.

### **PROPONE AL DIRETTORE GENERALE**

Per quanto in premessa, che qui si intende integralmente riportato

Di approvare ed adottare per l'esercizio 2020 il fascicolo del Bilancio relativo alla Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale San Giuseppe Moscati, con le risultanze di seguito evidenziate:

- il totale del "valore della produzione" pari a 238.457.658,43 €;
- il totale dei "costi della produzione" pari a 233.095.173,37 €;
- il totale dei "Proventi e oneri finanziari" pari a -67.539,63 €;
- il totale delle "Rettifiche di valore di attività finanziarie" pari a 0,00 €
- il totale dei "Proventi e oneri straordinari" pari a 1.982.362,29 €;
- il totale delle imposte sul reddito dell'esercizio pari a 7.271.801,28 €
- Utile di esercizio pari ad 5.506,44 €

Di allegare alla presente delibera quali sue parti integranti e sostanziali i seguenti documenti previsti dal D.lgs 118/2011:

A1) Stato Patrimoniale;

A2) Conto Economico;

A3) Nota Integrativa;

A4) Rendiconto Finanziario;

A5) Rilevazione di cassa SIOPE;

B1) Relazione sulla Gestione al Bilancio di Esercizio 2020 (con modello LA);

Di dare mandato alla S.C. Affari Generali di trasmettere copia della presente deliberazione con tutti i relativi allegati al Collegio Sindacale per i controlli, le verifiche e gli adempimenti istituzionali di competenza;

Di dare altresì mandato alla S.C. Economico-Finanziario di trasmettere la presente deliberazione alla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale della Giunta Regionale della Campania – UOD 13 – Vigilanza contabile e amministrativa, per le verifiche, approvazioni e successivi adempimenti di competenza.

**Allegati alla presente:**

**ALLEGATO\_B1\_REL\_GEST (Nome File: ALLEGATO\_B1\_RELAZ\_GEST\_signed\_signed.pdf - Impronta: 070e5fd879111685ff83d60d4b95a67e6f6f94800f0e87db4cb04286e49a30f3);**

**ALLEGATO A5\_SIOPE (Nome File: ALLEGATO\_A5\_SIOPE\_signed.pdf - Impronta: 0831634b27004a483c2e21c5c701a4d4343c0f090020742203ef53aeae97184d);**

**ALLEGATO A4\_RF (Nome File: ALLEGATO\_A4\_RENDICONTO\_FIN\_signed.pdf - Impronta: 9be79a73678dfec0578d00b7bf07d9dbc4d980b0324403117cf612472fb57705);**

**ALLEGATO A3\_NOTA INTEGRATIVA (Nome File: ALLEGATO\_A3\_NOTA\_INTEGRATIVA\_signed\_signed.pdf - Impronta: 50503f3e4824381a14a9b8967c462d64f45d1da852b706748a3016aba13c46ca);**

**ALLEGATO A2\_CE (Nome File: ALLEGATO\_A2\_CE\_signed\_signed.pdf - Impronta: d7f8fc05a019d57a8856663b5bdbd4eec42419ae26d159f3df84f737d83f4e61);**

**ALLEGATO A1\_SP (Nome File: ALLEGATO\_A1\_SP\_signed\_signed.pdf - Impronta: ce2ba1c4cfb9b07c27f72a62dd985db77f842691084ff2c1a5a278cdf4a698bc);**

**IL RESPONSABILE DELL'ISTRUTTORIA: Tortora Andrea**

**IL DIRETTORE**

**UOC ECONOMICO-FINANZIARIO - [ Tortora Andrea ]**

## IL DIRETTORE GENERALE

Il Direttore Generale dell'A.O.R.N. S.G. Moscati, Dr. Renato Pizzuti , nominato con D.G.R.C. n. 366 del 06/08/2019 ed immesso nelle funzioni con D.P.G.R.C. n. 112 del 08/08/2019, coadiuvato dal Direttore Amministrativo Dr. **Germano Perito** e dal Direttore Sanitario Dr. **Rosario Lanzetta** ha adottato la seguente Deliberazione

**IN VIRTU'** dei poteri conferitogli;

**PRESO ATTO** della dichiarazione di regolarità dell'istruttoria compiuta da **UOC ECONOMICO-FINANZIARIO**, nonché della dichiarazione di regolarità tecnica ed amministrativa resa dal Direttore/Dirigente proponente con la sottoscrizione della proposta.

Condivise le motivazioni in essa indicate e fatta propria la proposta del Direttore/Dirigente proponente;

**VISTO IL PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICO/CONTABILE**

C.U.P.:

C.I.G.:

IMPORTO TOTALE:

Motivazione/Annotazione

**IL DIRETTORE UOC SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO**

**VISTI** i pareri del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo:

**PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO:**

<input checked="" type="checkbox"/>	<b>Favorevole</b>
<input type="checkbox"/>	<b>Non Favorevole</b>

Motivazione (in caso di parere non favorevole)

PARERE FAVOREVOLE

Germano Perito                      FIRMATO

**PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO:**

<input checked="" type="checkbox"/>	<b>Favorevole</b>
<input type="checkbox"/>	<b>Non Favorevole</b>

Motivazione (in caso di parere non favorevole)

PARERE FAVOREVOLE

Rosario Lanzetta                      FIRMATO

## **DELIBERA**

Per quanto premesso nella proposta allegata, da intendersi come trascritto e riportato:

Di approvare ed adottare per l'esercizio 2020 il fascicolo del Bilancio relativo alla Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale San Giuseppe Moscati, con le risultanze di seguito evidenziate:

- il totale del "valore della produzione" pari a 238.457.658,43 €;
- il totale dei "costi della produzione" pari a 233.095.173,37 €;
- il totale dei "Proventi e oneri finanziari" pari a -67.539,63 €;
- il totale delle "Rettifiche di valore di attività finanziarie" pari a 0,00 €
- il totale dei "Proventi e oneri straordinari" pari a 1.982.362,29 €;
- il totale delle imposte sul reddito dell'esercizio pari a 7.271.801,28 €
- Utile di esercizio pari ad 5.506,44 €

Di allegare alla presente delibera quali sue parti integranti e sostanziali i seguenti documenti previsti dal D.lgs 118/2011:

A1) Stato Patrimoniale;

A2) Conto Economico;

A3) Nota Integrativa;

A4) Rendiconto Finanziario;

A5) Rilevazione di cassa SIOPE;

B1) Relazione sulla Gestione al Bilancio di Esercizio 2020 (con modello LA);

Di dare mandato alla S.C. Affari Generali di trasmettere copia della presente deliberazione con tutti i relativi allegati al Collegio Sindacale per i controlli, le verifiche e gli adempimenti istituzionali di competenza;

Di dare altresì mandato alla S.C. Economico-Finanziario di trasmettere la presente deliberazione alla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale della Giunta Regionale della Campania – UOD 13 – Vigilanza contabile e amministrativa, per le verifiche, approvazioni e successivi adempimenti di competenza.

**Trasmessa ai soggetti esterni sotto elencati a cura del servizio proponente:**

**Non specificati**

**Notificata ai soggetti interni sotto elencati:**

**UOC ECONOMICO-FINANZIARIO;**

**COLLEGIO SINDACALE;**

**Allegati alla presente:**

**ALLEGATO B1\_REL\_GEST (Nome File: ALLEGATO\_B1\_RELAZ\_GEST\_signed\_signed.pdf - Impronta: 070e5fd879111685ff83d60d4b95a67e6f6f94800f0e87db4cb04286e49a30f3);**

**ALLEGATO A5\_SIOPE (Nome File: ALLEGATO\_A5\_SIOPE\_signed.pdf - Impronta: 0831634b27004a483c2e21c5c701a4d4343c0f090020742203ef53aeae97184d);**

**ALLEGATO A4\_RF (Nome File: ALLEGATO\_A4\_RENDICONTO\_FIN\_signed.pdf - Impronta: 9be79a73678dfec0578d00b7bf07d9dbc4d980b0324403117cf612472fb57705);**

**ALLEGATO A3\_NOTA INTEGRATIVA (Nome File: ALLEGATO\_A3\_NOTA\_INTEGRATIVA\_signed\_signed.pdf - Impronta: 50503f3e4824381a14a9b8967c462d64f45d1da852b706748a3016aba13c46ca);**

**ALLEGATO A2\_CE (Nome File: ALLEGATO\_A2\_CE\_signed\_signed.pdf - Impronta: d7f8fc05a019d57a8856663b5bdbd4eec42419ae26d159f3df84f737d83f4e61);**

**ALLEGATO A1\_SP (Nome File: ALLEGATO\_A1\_SP\_signed\_signed.pdf - Impronta: ce2ba1c4cfb9b07c27f72a62dd985db77f842691084ff2c1a5a278cdf4a698bc);**

**DIRETTORE GENERALE**

**(Renato Pizzuti)**