



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 218 DEL 30 MARZO 2018

Struttura proponente: UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie

Oggetto: Prosecuzione dell'attività di sistemazione contabile delle poste di Stato Patrimoniale e copertura delle perdite pregresse al 31.12.2017

Proponente il Direttore dell'UOC Gestione Risorse Economico Finanziari che, con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata, attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

F.to Il Direttore UOC
per delega Dott. Antonio Vitiello

Pareri ex art.3 D.L.vo n. 502/92 e succ. mod.

F.to Il Direttore Amministrativo
dott. Natale Lo Castro

F.to Il Direttore Sanitario
dott. Gaetano D'Onofrio

Il Responsabile del procedimento

PREMESSO che la Regione ha avviato un processo di riorganizzazione della gestione degli Obiettivi di Piano per il governo delle risorse assegnate da parte del Ministero dell'Economia e Finanza e ripartite alle Aziende Sanitarie;

TENUTO CONTO che le Aziende devono avviare un processo di controllo e monitoraggio gestionale per la verifica del raggiungimento degli obiettivi sanitari per singola quota vincolata e linea progettuale;

LETTA la nota prot. 31349/UDCP/GAB/CB del 30.11.2017 con la quale è stato predisposto un articolato programma di attività necessarie alla sistemazione contabile delle poste di stato patrimoniale e le successive nota prot. 2018 – 2130/UDCP/GAB/CG del 26.01.2018 e n. 007320/UDCP/GAB/CG del 26/03/2018 con cui si chiede di proseguire entro e non oltre il 31/3/2018 l'attività di sistemazione contabile delle poste di stato patrimoniale e copertura delle perdite pregresse residue, di rilievo prioritario e strategico per il pieno raggiungimento degli obiettivi del Piano di Rientro;

CONSIDERATO che nelle citate note è declinato un preciso programma che prevede :

- al punto 1 “ Due diligence Fondo rischi aziendale”
- al punto 2 “Analisi voci Stato Patrimoniale”
- al punto 3 “ Riconciliazione rapporti debito e credito delle AA.SS.”
- al punto 4 “ Ricognizione Obiettivi di Piano Nazionale Sanitario”
- al punto 5 “ Regolarizzazione carte contabili” .

In particolare per quanto concerne il punto 4, viene richiesta una dettagliata ricognizione a farsi con Deliberazione del Direttore Generale, con la quale evidenziare l'esito di tali azioni e che le somme girocontabili individuate, potranno essere riversate in sede di consuntivo 2017, in un apposito conto denominato “ Debiti v/ la Regione Campania per somme disponibili per il rafforzamento patrimoniale delle AA.SS.;

RILEVATO a seguito di ampia e puntuale attività finalizzata a dare preciso riscontro a quanto richiesto con le citate note e da cui è emerso:

- a) in merito al punto 1 : il completamento di tutte le operazioni di inserimento e gestione sull'apposita procedura “Legal-app” , di tutte le poste che comportino rischi per l'A.O.U.;
- a) in merito al punto 2 : riscontrato che tra le poste patrimoniali è iscritto al 31.12.16 l'importo di € 8.015.274,47 quale perdite al 31.12.2015 e che allo stato lo stesso si riduce di € 2.361.644,00 per effetto dell'avanzo anno 2016, assestandosi così a € 5.653.630,94 ed alla cui copertura l'AOU deve necessariamente assicurarne l'integrale azzeramento mediante il completamento delle attività sopra descritte e precisate nel dispositivo della presente. In particolare è stata effettuata tra l'altro una puntuale verifica delle sterilizzazioni dei contributi assegnati in conto capitale, ed a seguito della quale sono stati individuati ulteriori importi da poste dello Stato Patrimoniale e precisamente: l'importo di € 2.421.889,90 mediante riduzione del “Fondo Quote inutilizzate contributi da Regione quote F.S. vincolato ante 2011” ed ulteriori € 2.231.741,04 mediante riduzione del “ Fondo accantonamento Imposte anche differite;
- b) in merito al punto 3 : è stata completata la riconciliazione di tutte le poste debitorie e creditorie verso le AA.SS e AA.OO regionali con la relativa rilevazione nel Bilancio di esercizio 2017;

- c) in merito al punto 4: è stata effettuata una ricognizione degli obiettivi di piano di carattere prioritario 2012 e 2013, finalizzata alla rilevazione di eventuali economie di gestione così come individuate con la nota prot. n. 010444 del 30.3.2018 e pari a € 1.000.000,00
- d) in merito al punto 5: l'AOU non ha carte contabile da regolarizzare.

RITENUTO, di dover dare attuazione a quanto richiesto nella nota regionale sopracitata entro e non oltre il 31 marzo c.m.;

LETTA la delibera n. 104 del 15.2.18 quale primo adempimento alle attività in parola;

VISTO il parere favorevole del Direttore Amministrativo

VISTO il parere favorevole del Direttore Sanitario

F.to Il Responsabile del Procedimento
per delega Dott. Antonio Vitiello

Propone

Per quanto indicato in premessa l'adozione del deliberato che segue:

di procedere alla sistemazione contabile dello Stato Patrimoniale del Bilancio 2017, relativamente all'azzeramento delle perdite pregresse a tutto il 31.12.2015.

IL DIRETTORE GENERALE

Letta la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore dell'UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie;

Preso atto che il Responsabile proponente sottoscrivendolo attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della l. 20/94 e succ. mod.;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Per i motivi su esposti, che qui abbiansi per riportati e confermati:

- Esaminata e fatta propria la proposta come formulata in narrativa, di autorizzare l'adozione del presente provvedimento e, nello specifico:
 1. di destinare a copertura delle perdite pregresse al 31.12.2015 pari a € 8.015.274,47 le seguenti somme:
 - l'importo dell'avanzo di esercizio 2016 pari a € 2.361.644,00;
 - l'importo di € 1.000.000,00 dalla riduzione del Fondo "Quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S. vincolato 2012 -2013";
 - l'importo di € 2.421.889,90 mediante riduzione del "Fondo " Quote inutilizzate contributi da Regione quote F.S. vincolato ante 2011;
 - l'importo di € 2.231.741,04 mediante riduzione del " Fondo accantonamento Imposte anche differite";

2. di incaricare il Responsabile del procedimento a predisporre e dare attuazione a tutti gli atti consequenziali, compresa la comunicazione agli uffici interessati;
3. di conferire alla presente, data l'urgenza, l'esecutività immediata.
4. di trasmettere il presente provvedimento a:
 - ✓ Regione Campania - Commissario ad Acta per la prosecuzione del Piano di Rientro del Settore Sanitario;
 - ✓ Collegio Sindacale;

F.to IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Vincenzo Viggiani

Data consegna 30.03.2018

SI DICHIARA CHE LA PRESENTE DELIBERA:

E' stata affissa all'Albo dell'Azienda, ai sensi dell'art.124, comma 1, del D.L.vo n.267/2000, il

F.to Il Funzionario
Dott.ssa Maria COLAMARINO

E' divenuta esecutiva il 30.03.2018

F.to Il Funzionario
Dott.ssa Maria COLAMARINO

È stata trasmessa al Collegio Sindacale

F.to Il Funzionario
Dott.ssa Maria COLAMARINO

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE ESISTENTE AGLI ATTI
D'UFFICIO

F.to Il Funzionario
Dott.ssa Maria COLAMARINO