

CENTRO DI RIFERIMENTO
ONCOLOGICO



Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico (D.I. 31/07/1990, 18/01/2005, 11/12/2009)

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° **108** DEL **03/05/2016**

OGGETTO

APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2015

Ufficio proponente: UFFICIO BILANCIO
Responsabile del procedimento: Dr.ssa Raffaella Cattaruzza

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Ing. Mario Tubertini

***nominato con Decreto del Presidente della Regione FVG n. 091/Pres. del 08.05.2015
e incaricato con contratto n. 714/AP dell'11.05.2015,
a decorrere dal 18.05.2015 e sino al 31.12.2018***

***coadiuvato dal Direttore Scientifico, Dott. Paolo De Paoli
dal Direttore Sanitario, Dott.ssa Valentina Solfrini
e dal Direttore Amministrativo, Dott. Renzo Alessi***

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2015

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO che dal 1° gennaio 1999 è in vigore il regime contabile economico-patrimoniale di cui alla L.R. 19 dicembre 1996, n. 49, e succ. modificazioni ed integrazioni;

CHE con L.R. n.17 del 16 ottobre 2014 è stato disposto il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del Servizio Sanitario Regionale e sono state fornite indicazioni in materia di programmazione sanitaria e sociosanitaria valide a partire dall'esercizio 2015;

CHE nel 2015 per le aziende del servizio sanitario regionale è stato avviato il processo di adeguamento alle regole amministrativo-contabili previste dal Titolo II del Dlgs 118/2011 e s.i.m. così come previsto dalla L.R. n.27 del 30 dicembre 2014 che all'articolo 7 comma 8 ha disposto "*a decorrere dall'esercizio 2015 gli enti del Servizio Sanitario regionale, in attuazione dell'articolo 29 del Patto per la salute per gli anni 2014-2016 del 10 luglio 2014, adottano le disposizioni, i principi contabili e gli schemi di bilancio di cui al Titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 (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)*";

ATTESO che sulla base delle succitate disposizioni con propria deliberazione n. 84 del 31 marzo 2015 è stato adottato il "Programma Annuale e Bilancio Preventivo 2015";

CHE con DGR n. 1363 del 10 luglio 2015 avente ad oggetto "Lr 49/1966, art 16 e art 20 - programmazione annuale 2015 del servizio sanitario regionale. " è stato approvato il Bilancio Consolidato Preventivo del Servizio Sanitario Regionale per l'esercizio 2015;

CHE con DGR 1871 del 25 settembre 2015 sono state apportate modifiche ed integrazioni alla DGR 1363 del 10 luglio 2015 sopracitata;

CHE la Legge Regionale 26 del 10 novembre 2015 all'articolo 46 prevede che il controllo annuale delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale si realizzi attraverso il bilancio di esercizio redatto secondo quanto disciplinato dal D.Ldg.118/2011;

Richiamate le sottoriportate note della Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria e Politiche Sociali della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia che indicano le modalità, i termini e i dati contabili per la redazione del Bilancio di esercizio 2015:

- nota prot. n. 6443 del 5.04.2016 avente ad oggetto "Trasmissione direttive per il bilancio di chiusura 2015" con la quale è stato trasmesso il documento "Direttive, criteri, modalità ed elementi economico - finanziari per la redazione del bilancio di esercizio 2015";
- nota prot.n. 6716 del 8.04.2016 avente ad oggetto "Trasmissione direttive per il Bilancio di chiusura 2015 - Integrazione";
- nota prot.n. 6737 del 8.04.2016 avente ad oggetto "Integrazione direttive per il bilancio di chiusura 2015";

- mail successive di rettifica tabelle delle attività le sovraziendali e dei rapporti infragrupo;

Preso atto che nel succitato documento contenente le direttive, criteri, modalità ed elementi economici finanziari per la redazione del Bilancio di esercizio 2015 sono riportate tutte le valorizzazioni economiche e le modalità di contabilizzazione delle seguenti attività:

mobilità regionale strutture pubbliche 2015 dettagliata in:
prestazioni in regime di ricovero;
prestazioni ambulatoriali e diagnostiche;
prestazioni farmaceutica;
mobilità per attrazione extraregionale;
dettaglio dei contributi indistinti regionali;
variazione finanziamento per risorse aggiuntive personale del comparto 2015;
variazione finanziamento per risorse aggiuntive della dirigenza 2015;
ulteriori finanziamenti per attività finalizzate e/o delegate dalla Regione;
call center;
costo magazzino EGAS a carico delle aziende;

CONSIDERATO CHE l'art. 26 del D.Lgs.118/2011 prevede l'obbligo per le Aziende sanitarie di predisporre il bilancio di esercizio quale rappresentazione della situazione economico-patrimoniale-finanziaria e del risultato economico dell'esercizio:

i documenti obbligatori del bilancio di esercizio sono:

- a) lo stato patrimoniale
- b) il conto economico
- c) il rendiconto finanziario
- d) la nota integrativa;

il bilancio di esercizio è corredato della relazione sulla gestione, redatta dal Direttore generale;

Visto il Bilancio di esercizio 2015, redatto secondo le disposizioni citate sopra, così composto:

- Relazione sulla Gestione
- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto finanziario
- Nota integrativa

Rilevato che lo Stato Patrimoniale al 31.12.2015 evidenzia all'attivo i seguenti valori che pareggia in Euro 139.228.008.-

A	Immobilizzazioni	58.749.226
B	Attivo Circolante	80.408.175
C	Ratei e Risconti	70.607

e al passivo i seguenti valori

A	Patrimonio Netto	90.196.932
B	Fondi per rischi ed oneri	25.292.563
C	Trattamento di fine rapporto	0
D	Debiti	23.726.013
E	Ratei e risconti	12.500

tra i conti d'ordine per totali Euro 16.395.789.-

	Canoni leasing ancora da pagare	182.802
	Depositi Cauzionali	0
	Beni in comodato	85.496
	Altri conti d'ordine	16.127.491

Rilevato altresì che il Conto Economico 2015 evidenzia i seguenti valori:

A	Valore della produzione	103.834.088
B	Costi della produzione	93.326.988
	Differenza tra il valore e costo della produzione	10.507.100
C	Proventi ed oneri finanziari	- 326.908
D	Rettifica di valore attività finanziarie	0
E	Proventi ed oneri straordinari	5.686.750
	Imposte sul reddito dell'Esercizio	2.515.139
	Utile/Perdita dell'Esercizio	13.351.803

Considerato quindi che i dati sopra indicati evidenziano il rispetto, da parte dell'Istituto, del vincolo relativo all'equilibrio economico;

Rilevato che l'Istituto, in relazione alla manovra del Personale ha rispettato le regole previste dalle Linee di gestione 2015 DGR 394/2015, nota prot. n. 2663 del 05.02.2016 e DGR 1363/2015 ;

Rilevato, inoltre, che gli incarichi a soggetti esterni sono stati assegnati nel corso del 2015 previa valutazione dell'impossibilità allo svolgimento da parte del personale dipendente e tenendo conto delle misure di riduzione delle spese per studi ed incarichi di consulenza previste dall'art. 12, comma 13, della L.R. 29.12.2010 n. 22; tenuto altresì conto dell'art.7 comma 6 del D.Lgs.165/2001;

Vista la relazione sulla gestione che accompagna la documentazione contabile;

Ritenuto di adottare il Bilancio di esercizio 2015 con le risultanze sopra riportate e di trasmettere il presente atto al Consiglio di Indirizzo e Verifica per il parere di competenza e/o per le eventuali osservazioni che potranno determinare la riadozione formale del presente atto;

Visto il D.Lgs. 30.12.1992, n. 502 *“Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della L. 23 ottobre 1992, n. 421.”* e s.m. ed i.;

Vista la L.R. 19.12.1996, n. 49 *“Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo del Servizio sanitario regionale e disposizioni urgenti per l'integrazione socio-sanitaria.”* e s.m. ed i.;

Visto il D.Lgs. 16.10.2003, n. 288 *“Riordino della disciplina degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico, a norma dell'articolo 42, comma 1, della L. 16 gennaio 2003, n. 3.”* e s.m. ed i.;

Vista la L.R. 10.08.2006, n. 14 *“Disciplina dell'assetto istituzionale, organizzativo e gestionale degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico “Burlo Garofolo” di Trieste e “Centro di Riferimento Oncologico” di Aviano.”* e s.m. ed i.;

Visti i pareri favorevoli sotto il profilo della regolarità contabile e dell'istruttoria della pratica anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione regionale e statale;

Acquisiti i pareri favorevoli dei Direttori firmatari del presente provvedimento;

DELIBERA

per le ragioni in premessa specificate, che qui si intendono tutte confermate e costituenti parte integrante e sostanziale anche del dispositivo:

1. di approvare il Bilancio di esercizio e il rendiconto Finanziario per l'anno 2015 nelle risultanze iscritte nei documenti contabili che fanno parte integrante del presente atto, corredato dalla relazione del Direttore Generale sulla gestione;
2. di proporre alla Giunta Regionale la destinazione dell'utile 2015 pari ad Euro 13.351.803 come indicato nel prospetto "Destinazione del Risultato d'esercizio" della Relazione sulla Gestione;
1. di trasmettere la presente deliberazione, corredata dagli allegati sopra citati, ai sensi dell'art. 20 della L.R. 49/96 e successive modifiche ed in conformità agli artt. 9 e 16 della L.R. 22.05.2015, n. 12, alla regione Friuli Venezia Giulia – Direzione Centrale Salute, integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia, al Consiglio delle Autonomie Locali del Friuli Venezia Giulia, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze per quanto di rispettiva competenza.

Allegati n. 1

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: RAFFAELLA CATTARUZZA
CODICE FISCALE: CTTRFL70L64A5160
DATA FIRMA: 03/05/2016 16:24:30
IMPRONTA: 596D58B35F5FBBB892527411067FB7697DE31E59D92F6F76DC275A9CCC9108D1
7DE31E59D92F6F76DC275A9CCC9108D1DC18839291F0D8C254F82FF0BCCB9187
DC18839291F0D8C254F82FF0BCCB9187F35F261656ED466B418E127F14A009D6
F35F261656ED466B418E127F14A009D6C1C3D496BE0BB5E602E75440726ECAC2

NOME: ALESSANDRO FALDON
CODICE FISCALE: FLDLSN63E04C957S
DATA FIRMA: 03/05/2016 16:28:12
IMPRONTA: B078A640E098E2BDF2CB133472DA5BC5FE87D3BF259593E1949741D6CDB0E69F
FE87D3BF259593E1949741D6CDB0E69F1F052AEC75766F198F248B778B87B598
1F052AEC75766F198F248B778B87B598C3E1DDDD44E5A206B183CFBB58ACBB96
C3E1DDDD44E5A206B183CFBB58ACBB9686ED51E3B7DCD6675D5466A7D9F1A94E

NOME: PAOLO DE PAOLI
CODICE FISCALE: DPLPLA55S18L483A
DATA FIRMA: 03/05/2016 17:48:55
IMPRONTA: 436C2EA41F0C81CF68D134A993B971FF607F902F742336AAD4C242CCE385084C
607F902F742336AAD4C242CCE385084C1A3F30AECB11CB12D41B55A4B73A94A0
1A3F30AECB11CB12D41B55A4B73A94A0920475942D8B2BA9973896E2C440E87A
920475942D8B2BA9973896E2C440E87AEB91734BD0B9111A1ACEC75AD617A13B

NOME: RENZO ALESSI
CODICE FISCALE: LSSRNZ55C20G2240
DATA FIRMA: 03/05/2016 17:51:43
IMPRONTA: E02BC601DA133D49BC9C9CF817BD68534E37C27BE885A810D0753BECE20A17B4
4E37C27BE885A810D0753BECE20A17B426CE2070A7EF361D134952195AA55178
26CE2070A7EF361D134952195AA551786D8D21103A9B929B009927DF98426B67
6D8D21103A9B929B009927DF98426B67ADABF14C353FA5BD01676B3FE4133DB9

NOME: VALENTINA SOLFRINI
CODICE FISCALE: SLFVNT64A53F257E
DATA FIRMA: 03/05/2016 17:54:53
IMPRONTA: 7E52D45560BC3751EC1B5A37FC136C263590E078861A2ECE9C6BDE7683DA9F7E
3590E078861A2ECE9C6BDE7683DA9F7E92F4C41C62B43BE2F6435FC770B6C972
92F4C41C62B43BE2F6435FC770B6C9721DFCC30822144A9E4B42C65183AE7368
1DFCC30822144A9E4B42C65183AE736812B097885F7648B6D5C02EB1DF9B7A7A

NOME: MARIO TUBERTINI
CODICE FISCALE: TBRMRA55P23C265V
DATA FIRMA: 03/05/2016 18:00:08
IMPRONTA: 093DBDABB62FBD47EC778E10306202C60DEC2FC48ADF0D7849C185B5D3C6A413
0DEC2FC48ADF0D7849C185B5D3C6A41389BF9D14687F189DBDAFD45F5DF1FC58
89BF9D14687F189DBDAFD45F5DF1FC58E51A6FD2462F9CC700BF952B8FDC9FD4
E51A6FD2462F9CC700BF952B8FDC9FD49640AE8460CC80A3C7F8AE51ABD7EE6F

IRCCS CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE NELL'ALBO ON-LINE

Copia della presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo on-line del C.R.O. per 15 giorni consecutivi dal 06/05/2016, ai sensi dell'art. 32, comma 1, della Legge 18.06.2009, n. 69.

Copia della presente deliberazione viene spedita, ai sensi dell'art. 20 della L.R. 49/96 e successive modifiche ed in conformità agli artt. 9 e 16 della L.R. 22.05.2015, n. 12, alla Regione Friuli Venezia Giulia - Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia ed al Consiglio delle Autonomie Locali della Direzione Centrale Autonomie Locali e Coordinamento delle Riforme, al Ministero della Salute ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze per quanto di rispettiva competenza.

Inviato per quanto di competenza a:

- UFFICIO BILANCIO
- UFFICIO AFFARI GENERALI E LEGALI
- UFFICIO CONTROLLO DI GESTIONE
- UFFICIO INVESTIMENTI
- UFFICIO PROVVEDITORATO-ECONOMATO
- UFFICIO TECNICO
- CAF CENTRO ATTIVITA' FORMATIVE
- GESTIONE DELLE RISORSE UMANE
- DIREZIONE SCIENTIFICA
- DIREZIONE SANITARIA

- UFF PRESTAZIONI
- URP
- DIR DIP
- TESORIERE

Aviano, li 06/05/2016

L'INCARICATO
Mara Marcuola

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: MARA MARCUOLA

CODICE FISCALE: MRCMRA67A41A516M

DATA FIRMA: 06/05/2016 13:57:51

IMPRONTA: A7EBDEB61A5CEE37DEE131BDE91F23B399053F8DA33DA1846901F74A29FA5A7
399053F8DA33DA1846901F74A29FA5A74CD97D848B40CB3B0A57A1467A3AC91B
4CD97D848B40CB3B0A57A1467A3AC91B442FBF0237DF5B362C0565215ACAE5BD
442FBF0237DF5B362C0565215ACAE5BD59AA9B0A10D3C5E973EBBE60679FB67C