

SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA

33081 - Aviano (PN) - Italy
Via Franco Gallini 2
C.F. - P.IVA 00623340932
Tel. 0434/6591
Fax 0434/652182

CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO



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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N° 197 DEL 01/06/2020

OGGETTO

APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

IL DIRETTORE GENERALE

Dott.ssa Francesca Tosolini

***nominato con Delibera di Giunta della Regione FVG n. 2270 del 27.12.2019
e incaricato con contratto n. 742/AP del 27.12.2019,
a decorrere dal 01.01.2020 e sino al 31.12.2024***

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

Il Direttore della S.O.C. “Gestione Risorse Economico Finanziarie”

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
- 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;
- la Legge regionale 10 novembre 2015, n. 26, art.43 comma 1, lettera a), stabilisce che il processo di controllo della gestione degli del Servizio Sanitario Regionale si articola in: controllo quadrimestrale e controllo annuale;
- 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
- l’Istituto con propria deliberazione n. 131 del 1 aprile 2019 ha adottato il “Programma Annuale e Bilancio Preventivo 2019”; sulla base delle indicazioni regionali;
- la Regione Friuli Venezia Giulia con DGR n. 878 del 30 maggio 2019 avente ad oggetto “Lr 49/1996 programmazione annuale 2019 del servizio sanitario regionale. “ ha approvato il Bilancio Consolidato Preventivo del Servizio Sanitario Regionale per l’esercizio 2018;
- con le Delibere di Giunta Regionale 1765 del 18.10.2019 e 2052 del 29.11.2019 sono state apportate modifiche ed integrazioni alla DGR 878 del 30 maggio 2019 sopraccitata;

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 2019:

- nota prot.n. 3962 del 11.02.2020 avente ad oggetto “Richiesta dati per la redazione del bilancio d’esercizio 2019;
- nota prot. n.10577 del 04.05.2020 avente ad oggetto “Indicazioni per la redazione del bilancio consuntivo 2019 – invio I tranche” con la quale è stato trasmesso il documento “Direttive, criteri, modalità ed elementi economico - finanziari per la redazione del bilancio di esercizio 2019 – I tranche”;
- nota prot. n.10978 del 08.05.2020 avente ad oggetto “Indicazioni per la redazione del bilancio consuntivo 2019 – invio II ed ultima tranche” con la quale è stata trasmessa l’integrazione al documento “Direttive, criteri, modalità ed elementi economico - finanziari per la redazione del bilancio di esercizio 2019 – I tranche”;
- nota prot. n.11760 del 21.05.2020 avente ad oggetto “Indicazioni per la redazione del bilancio consuntivo 2019 – integrazione” con la quale sono state fornite ulteriori indicazioni per la redazione del consuntivo 2019;

Preso atto che nei succitati documenti contenenti le direttive, criteri, modalità ed elementi economici finanziari per la redazione del Bilancio di esercizio 2019 sono riportate tutte le valorizzazioni economiche e le modalità di contabilizzazione delle seguenti attività:

- mobilità regionale strutture pubbliche 2019 dettagliata in:
 - prestazioni in regime di ricovero;
 - prestazioni ambulatoriali e diagnostiche;
 - prestazioni farmaceutiche;
 - prestazioni di laboratorio;
- mobilità per attrazione extraregionale;
- mobilità internazionale;
- dettaglio dei contributi indistinti regionali;
- finanziamento per risorse aggiuntive personale del comparto 2019;
- variazione finanziamento per risorse aggiuntive della dirigenza 2019;
- finanziamento mobilità extraregionale 2018/9
- 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 2019, redatto secondo le disposizioni citate sopra, così composto:

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

Considerato che con decreto del Direttore centrale della Direzione Centrale Salute n.1878/SPS del 8 ottobre 2019 è stato modificato il piano dei conti regionale al fine dell'adeguamento ai nuovi modelli di rilevazione CE ed SP si ritiene necessario, al fine della comparabilità dei bilanci, allegare alla presente lo Stato Patrimoniale 2018, approvato con delibera 178 del 30.04.2019, riclassificato secondo le nuove regole previste per il funzionamento di alcuni conti di alimentazione (Allegato 1); relativamente al Conto Economico si rileva un maggior dettaglio dei contributi regionali esposta direttamente nell'alimentazione ricavi 2018 del bilancio consuntivo 2019 in quanto non comporta variazione nelle poste del Conto Economico;

Rilevato che lo Stato Patrimoniale al 31.12.2019 evidenzia all'attivo i seguenti valori che pareggia in Euro 156.835.156.-

A	Immobilizzazioni	52.899.527
B	Attivo Circolante	103.872.477
C	Ratei e Risconti	63.152

e al passivo i seguenti valori

A	Patrimonio Netto	90.636.611
B	Fondi per rischi ed oneri	38.978.491
C	Trattamento di fine rapporto	0
D	Debiti	27.220.054
E	Ratei e risconti	0

tra i conti d'ordine per totali Euro 14.378.765.-

	Canoni leasing ancora da pagare	0
	Depositi Cauzionali	0
	Beni in comodato	85.496
	Altri conti d'ordine	14.293.269

Rilevato altresì che il Conto Economico 2019 evidenzia i seguenti valori:

A	Valore della produzione	126.918.471
B	Costi della produzione	118.485.647
	Differenza tra il valore e costo della produzione	8.432.824
C	Proventi ed oneri finanziari	- 272.781
D	Rettifica di valore attività finanziarie	0
E	Proventi ed oneri straordinari	900.154
	Imposte sul reddito dell'Esercizio	2.619.189
	Utile dell'Esercizio	6.441.008

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

Vista la relazione sulla gestione che accompagna la documentazione contabile;

Preso atto che il Comitato di Indirizzo e Verifica ha preso visione del Bilancio d'esercizio 2019 in data 26 maggio 2020 e ha reso parere favorevole;

Dato atto che tutti i responsabili coinvolti nella elaborazione dei dati per la redazione del bilancio di esercizio hanno effettuato le necessarie verifiche sui dati di pertinenza;

Tutto ciò premesso, si propone:

- di riclassificare lo Stato Patrimoniale 2018, adottato con delibera n.178 del 30 aprile 2019, come rappresentato nell'Allegato 1 alla presente delibera, al fine della comparabilità delle poste con l'esercizio 2019 nel rispetto delle indicazioni fornite dal decreto del Direttore centrale della Direzione Centrale Salute n.1878/SPS del 8 ottobre 2019 di modifica del piano dei conti regionale per l'adeguamento ai nuovi modelli di rilevazione CE ed SP;

- di adottare il Bilancio di esercizio 2019, nelle risultanze sopra riportate e iscritte nei documenti contabili, corredato della relazione del Direttore Generale sulla gestione (Allegato 2);
- di proporre alla Giunta Regionale la destinazione dell'utile 2019 pari ad Euro 6.441.008 come indicato nel prospetto "Destinazione del Risultato d'esercizio" della Relazione sulla Gestione;
- di trasmettere la presente deliberazione, corredata dagli allegati sopra citati, alla regione Friuli Venezia Giulia – Direzione Centrale Salute, integrazione Sociosanitaria e Politiche Sociali, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze e al Collegio Sindacale per quanto di rispettiva competenza

IL DIRETTORE GENERALE

Vista l'attestazione, da parte del responsabile della Struttura proponente, dell'avvenuta regolare istruttoria del provvedimento, anche in merito alla compatibilità amministrativa, tecnica e contabile con riferimento alla vigente legislazione regionale e statale;

Preso atto del visto del Direttore della SOC Gestione risorse Economico Finanziarie che attesta la regolarità contabile del presente provvedimento;

Preso atto del visto apposto dal Responsabile dell'Ufficio Legale che attesta la legittimità del presente provvedimento;

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.;

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.;

Visto il D.Lgs. 23.06.2011 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"* e s.m. ed i.;

Vista la L.R. 10.11.2015 n.26 *"Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti"*;

Vista la L.R. 17.12.2018, n. 27 *"Assetto istituzionale e organizzativo del Servizio sanitario regionale."*;

Vista la L.R. 12.12.2019, n. 22 *"Riorganizzazione dei livelli di assistenza, norme in materia di pianificazione e programmazione sanitaria e sociosanitaria e modifiche alla legge regionale 26/2015 e alla legge regionale 6/2006"*;

acquisito, per quanto di rispettiva competenza, il parere favorevole:

del Direttore Sanitario, Dott. Aldo Mariotto,

del Direttore Amministrativo, Dott.ssa Cristina Zavagno

e del Direttore Scientifico f.f., Dott.ssa Silvia Franceschi

D E L I B E R A

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

1. di riclassificare lo Stato Patrimoniale 2018, adottato con delibera n.178 del 30 aprile 2019, come rappresentato nell'allegato 1 alla presente delibera, al fine della comparabilità delle poste con l'esercizio 2019 nel rispetto delle indicazioni fornite dal decreto del Direttore centrale della Direzione Centrale Salute n.1878/SPS del 8 ottobre 2019 di modifica del piano dei conti regionale per l'adeguamento ai nuovi modelli di rilevazione CE ed SP;
2. di approvare il Bilancio di esercizio per l'anno 2019, nelle risultanze sopra riportate e iscritte nei documenti contabili, corredato dalla relazione del Direttore Generale sulla gestione;
3. di proporre alla Giunta Regionale la destinazione dell'utile 2019 pari ad Euro 6.441.008 come indicato nel prospetto "Destinazione del Risultato d'esercizio" della Relazione sulla Gestione;
4. di trasmettere la presente deliberazione, corredata dagli allegati sopra citati, alla regione Friuli Venezia Giulia – Direzione Centrale Salute, Politiche Sociali e Disabilità, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze e al Collegio Sindacale per quanto di rispettiva competenza.

Allegati n. 2

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: 01/06/2020 17:43:24

IMPRONTA: B0ED38A910D1566F9DD9A7B805A5FBCD574CE4DC595057500631EDDE7D83AB84
574CE4DC595057500631EDDE7D83AB84FF44259F0310D1FFBF34AA41F32EE3D6
FF44259F0310D1FFBF34AA41F32EE3D6D35A893ED1C134B139ECE34B82F4C21D
D35A893ED1C134B139ECE34B82F4C21D6ACCE56981485196DE3AF87993418B4B

NOME: MASSIMO ZANELLI

CODICE FISCALE: ZNLMSM74A23E473E

DATA FIRMA: 01/06/2020 17:47:56

IMPRONTA: 7ACD03D5DA4A33867FF390F11E052ECFD9E6E572E661BC29D213C6364E359672
D9E6E572E661BC29D213C6364E359672248070DBC362999AAFAA20C4CC52B5FB
248070DBC362999AAFAA20C4CC52B5FB559D3D15FE736FF75CF38F7CBB149DF3
559D3D15FE736FF75CF38F7CBB149DF357D218A4B973BB093A43FB1F9B75F074

NOME: CRISTINA ZAVAGNO

CODICE FISCALE: ZVGCST68P69Z401X

DATA FIRMA: 01/06/2020 17:51:08

IMPRONTA: 3F578393302A647BB7EA90BC66FBA540F9422BC0478D8438B244B0093B01AAB5
F9422BC0478D8438B244B0093B01AAB52FE2B7AA37FAA0EDE45716E6FF12CE67
2FE2B7AA37FAA0EDE45716E6FF12CE677C04121125EFAABDBF8DB6886DBCE66A
7C04121125EFAABDBF8DB6886DBCE66A3ADC1EF4F7BFBC9566ABDAC43C53D7AE

NOME: ALDO MARIOTTO

CODICE FISCALE: MRTLDA58P06L736W

DATA FIRMA: 01/06/2020 17:53:02

IMPRONTA: 214E47B9FCBC0D3BDDE06EDB5989C69F7ED57E656AA52A319B62E4F7812E031E
7ED57E656AA52A319B62E4F7812E031EA363C1A4D4EC24ED3A3EB33B0498DCA4
A363C1A4D4EC24ED3A3EB33B0498DCA4BA517217C02182C1415CCB45054ADA78
BA517217C02182C1415CCB45054ADA7873A0A06432732D46BC04350EEBF30E16

NOME: SILVIA FRANCESCHI

CODICE FISCALE: FRNSLV55B49F205D

DATA FIRMA: 01/06/2020 17:56:57

IMPRONTA: 4FDEF44529A13D9035DB201FFE5197646BA146FF46CA7142AEA161B3399852F7
6BA146FF46CA7142AEA161B3399852F76B7136B851306A2A001BA3BFECB0269A
6B7136B851306A2A001BA3BFECB0269A9461B81E6A171D6A862E58FA81707F64
9461B81E6A171D6A862E58FA81707F64996282BCC615DFAB9E6FF28887AAEAD

NOME: "FRANCESCA TOSOLINI"

CODICE FISCALE: TSLFNC68M54L483X

DATA FIRMA: 01/06/2020 18:00:06

IMPRONTA: 4AF7E5DF04BC4E4E727315CD1BB9909051FFE6DED8586974A050DA8ED7A85F2C
51FFE6DED8586974A050DA8ED7A85F2CEF5914FB92E3D2B3A58C670A582F1BDA
EF5914FB92E3D2B3A58C670A582F1BDA0202D0CBCAA4115B23E9B6A4BB876953
0202D0CBCAA4115B23E9B6A4BB876953E9DF43226017CF2D7E8E989AB308E137

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 01/06/2020, 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, Politiche Sociali e Disabilità, al Ministero della Salute ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze e al Collegio Sindacale 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 01/06/2020

L'INCARICATO
Stefania Colussi

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: STEFANIA COLUSSI

CODICE FISCALE: CLSSFN87S65I403X

DATA FIRMA: 01/06/2020 18:34:25

IMPRONTA: 35236DDF69F36EBA06BACC08E2D88C53DEF5C2BA25044D87D9559A22BF4DEC9
DEF5C2BA25044D87D9559A22BF4DEC93E68E97CFA4B6B55992DD4296E80A259
3E68E97CFA4B6B55992DD4296E80A259C5BA1FBBC86BCCA269F8C5763BB937B1
C5BA1FBBC86BCCA269F8C5763BB937B1303C7F6F8E6A8D110F0F8F995D268C2B