

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° **117** DEL **30/04/2015**

OGGETTO

APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2014.

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

***IL DIRETTORE GENERALE TEMPORANEAMENTE SOSTITUITO DAL
DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Matilde Carlucci***

***nominata con deliberazione del Direttore Generale n. 187 del 11.10.2013
e giusta nota prot. n. 8206/P in data 23.04.2015 della Direzione Centrale Salute,
Integrazione Socio Sanitaria, Politiche Sociali e Famiglia***

***coadiuvato dal Direttore Scientifico, Dott. Paolo De Paoli
e dal Direttore Amministrativo, Dott.ssa Cristina Zavagno***

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2014.

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

Premesso che dal 01.01.1999 il sistema di rilevazione contabile per questo Istituto è la contabilità economico-patrimoniale e che dalla medesima data valgono i principi ed i termini previsti dalla Legge Regionale n. 49/1996 per la redazione ed approvazione dei documenti contabili, secondo le disposizioni contenute nel Regolamento di contabilità generale della aziende sanitarie e dell' Agenzia Regionale della Sanità approvato con D.P.G.R. 23.04.1999, n. 0127/Pres.;

Visto inoltre il D.I. 03.09.1997 (G.U. 19.02.1998) con il quale si assume lo schema dei Bilanci pluriennali ed annuali e dei conti consuntivi annuali degli IRCCS, con effetto dall'01.01.1998;

Preso atto che con deliberazione del Direttore Generale n. 247 in data 30.12.2013 è stato approvato il Programma Annuale ed il Bilancio preventivo 2014;

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 2014:

- nota prot. n. 7830 del 16.04.2015 avente ad oggetto "Trasmissione direttive per il bilancio di chiusura 2014" con la quale è stato trasmesso il documento "Direttive, criteri, modalità ed elementi economico - finanziari per la redazione del bilancio di esercizio 2014";
- nota prot.n. 7827 del 16.04.2015 avente ad oggetto "Ricognizione crediti/debiti Assr verso Regione";
- nota prot.n. 8185 del 23.04.2015 avente ad oggetto "Ricognizione crediti/debiti Assr verso Regione";

Preso atto che nel succitato documento contenente le direttive, criteri, modalità ed elementi economici finanziari per la redazione del Bilancio di esercizio 2014 sono riportate tutte le valorizzazioni economiche e le modalità di contabilizzazione delle seguenti attività:

mobilità regionale strutture pubbliche 2014 dettagliata in:

- prestazioni in regime di ricovero – tetti 2014 per Area vasta;
- prestazioni in regime di ricovero extra Area Vasta;
- prestazioni ambulatoriali e diagnostiche – tetti 2014 per Area Vasta;
- prestazioni ambulatoriali e diagnostiche extra Area Vasta;

mobilità per attrazione extraregionale;

dettaglio dei contributi indistinti regionali;

variazione finanziamento per risorse aggiuntive personale del comparto 2014;

finanziamento per risorse aggiuntive della dirigenza 2014;

ulteriori finanziamenti per attività finalizzate e/o delegate dalla Regione;

call center;

costo magazzino DSC a carico delle aziende;

Visto l'art. 25 della L.R. 20.12.1996, n. 49, il quale prevede che:

i documenti obbligatori del bilancio di esercizio sono:

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

il bilancio di esercizio è corredato della relazione sulla gestione, redatta dal Direttore generale;
al bilancio di esercizio è allegato il rendiconto finanziario che illustra la dinamica delle fonti e degli impieghi;

Visto l'art. 26 della L.R. 20.12.1996, n. 49, nonché l'art. 2428 del C.C. che prevedono che la "relazione sulla gestione a corredo del bilancio di esercizio esplicita, motiva e commenta i risultati conseguiti dalle Aziende rispetto agli obiettivi posti in sede di programmazione, con particolare riguardo agli investimenti, ai ricavi, ai costi ed agli oneri dell'esercizio. Le relazioni devono evidenziare almeno i seguenti elementi:

- a) *livello di raggiungimento degli obiettivi annuali sia di carattere sanitario che economico;*
- b) *livello di realizzazione delle politiche sanitarie e gestionali;*
- c) *stato di avanzamento degli interventi previsti a livello di struttura organizzativa, processi direzionali ed operativi, risorse;*
- d) *investimenti effettuati;*
- e) *modalità di copertura di un eventuale risultato economico negativo.*"

Visto il Bilancio di esercizio 2014, redatto secondo le disposizioni citate sopra, così composto:

- Relazione sulla Gestione
 - a) Livello di realizzazione delle politiche sanitarie, scientifiche e gestionali
 - b) 1. Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali di carattere sanitario/scientifico
2. Livello di raggiungimento degli obiettivi annuali di carattere economico
 - c) Stato di avanzamento degli interventi previsti a livello di struttura organizzativa, processi direzionali ed operativi, risorse
 - d) Rendicontazione delle risorse aggiuntive per il personale
 - e) Consulenze
 - f) Investimenti effettuati
 - g) Destinazione del risultato d'esercizio
 - h) Inventario fisico dei beni
- Conto economico esercizio 2014
- Conto economico esercizio 2014 secondo lo schema Ministeriale
- Stato patrimoniale alla chiusura esercizio 2014
- Nota integrativa con allegati relativi schemi, tabelle ed indici
- Rendiconto finanziario

Rilevato che lo Stato Patrimoniale al 31.12.2014 evidenzia all'attivo i seguenti valori che pareggia in Euro 139.961.954.-

A	Immobilizzazioni	61.752.143
B	Attivo Circolante	78.102.825
C	Ratei e Risconti	106.986

e al passivo i seguenti valori

A	Patrimonio Netto	90.938.966
B	Fondi per rischi ed oneri	11.381.821
C	Premio per operosità SUMAI	0
D	Debiti	16.513.481
E	Ratei e risconti	21.127.686

tra i conti d'ordine per totali Euro 16.795.323.-

	Impegni	10.396.613
	Beni di terzi	6.313.214
	Beni presso terzi	85.496

Rilevato altresì che il Conto Economico 2014 evidenzia i seguenti valori:

A	Valore della produzione	90.970.692
B	Costi della produzione	86.308.430
	Differenza tra il valore e costo della produzione	4.662.262
C	Proventi ed oneri finanziari	- 349.691
D	Rettifica di valore attività finanziarie	0
E	Proventi ed oneri straordinari	1.362.458
	Imposte sul reddito dell'Esercizio	58.502
	Utile/Perdita dell'Esercizio	5.616.527

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 2014 DGR 2305 del 6.12.2013 avendo concluso l'esercizio con n.11 unità di lavoratori dipendenti in meno rispetto all'anno precedente (31.12.2013);

Rilevato, inoltre, che gli incarichi a soggetti esterni sono stati assegnati nel corso del 2014 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 2014 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;

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 approvare il Bilancio di esercizio e il rendiconto Finanziario per l’anno 2014 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 2014 pari ad Euro 5.616.527 quale accantonamento ad un fondo destinato ad investimenti in conto capitale da utilizzare come indicato nell’allegato prospetto g) *“Destinazione del Risultato d’esercizio”*;
3. di trasmettere la presente deliberazione, corredata dagli allegati sopra citati, ai sensi dell’art. 20 della L.R. 49/1996 e successive modifiche, nonché dell’art. 1 della L.R. n. 8/2001 e successive modifiche ed integrazioni, alla regione Friuli Venezia Giulia – Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria e Politiche Sociali - Area Risorse Economiche e Finanziarie, Beni e servizi - e alla Conferenza permanente per la programmazione sanitaria, sociale e sociosanitaria regionale, 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: 30/04/2015 15:12:15
IMPRONTA: 03DA15914B5401E1B1AE27C9CD684BD04A1B57604B9C2A9985DF79F606ECA2D1
4A1B57604B9C2A9985DF79F606ECA2D10E8A2C8692D4FB1298AD62A1199F0127
0E8A2C8692D4FB1298AD62A1199F0127173E6D040C6762C31F6D6527C18C88E6
173E6D040C6762C31F6D6527C18C88E6E14CEC6ED574860854D543B590C8FA48

NOME: ALESSANDRO FALDON
CODICE FISCALE: FLDLSN63E04C957S
DATA FIRMA: 30/04/2015 15:30:59
IMPRONTA: 97447CC6ED6D5CEBF121E27BCD715A1FBF4ABDA53E9869C6364D89E34315F40D
BF4ABDA53E9869C6364D89E34315F40DD8576C92BA04C59E7E6510FB9604CFF6
D8576C92BA04C59E7E6510FB9604CFF6CCBF27B3D90F8D7D496B4BCACF34F51C
CCBF27B3D90F8D7D496B4BCACF34F51C67281F4493845E38C399946C217E5E43

NOME: CRISTINA ZAVAGNO
CODICE FISCALE: ZVGCST68P69Z401X
DATA FIRMA: 30/04/2015 15:44:43
IMPRONTA: 39AE137B356EE24B1D3769BE07A0AD18BE1F1309CBC512C7836906894817CB96
BE1F1309CBC512C7836906894817CB9600F661F35623CB1DB6B77C07E82D7218
00F661F35623CB1DB6B77C07E82D7218F74C0CF71CDE1C2975EFAF80C0ED0DED
F74C0CF71CDE1C2975EFAF80C0ED0DED5133DE6698ADFDE3BA3617BC80481CD

NOME: PAOLO DE PAOLI
CODICE FISCALE: DPLPLA55S18L483A
DATA FIRMA: 30/04/2015 16:35:39
IMPRONTA: 7A8F8724107393F3BDDE8ACAE723F41B25760BD8B1F9F7423B0750373EC97C18
25760BD8B1F9F7423B0750373EC97C187347232FFA21E37302A05CF855FF1611
7347232FFA21E37302A05CF855FF161160FDA4CD6682AFE0E5B169341280226C
60FDA4CD6682AFE0E5B169341280226CE0A6E59F487DA6B8C3C7E0D7D1D38EC6

NOME: MATILDE CARLUCCI
CODICE FISCALE: CRLMLD61L47C448Q
DATA FIRMA: 30/04/2015 16:42:21
IMPRONTA: 5CEB4F095053B15498A2245F5E40D3D4970D2A79CB18DE3E39CC30449209C3B7
970D2A79CB18DE3E39CC30449209C3B7BD88D1AE56257B7D9232540AC0BBF129
BD88D1AE56257B7D9232540AC0BBF129A5BBE3F4BCFA9BF3C73E8F43A20F5D36
A5BBE3F4BCFA9BF3C73E8F43A20F5D3670C1DCB28E27025B71EB13337BAB4A99

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 30/04/2015 al 14/05/2015, inclusi, ai sensi dell'art. 32, comma 1, della Legge 18.06.2009, n. 69.

Aviano, li 30/04/2015

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: 30/04/2015 16:54:52

IMPRONTA: 710C79FD0F0A70712543D1FE72A11A08F71B349240FAFA17D756088433E90D10
F71B349240FAFA17D756088433E90D1004BA4C339D077233364BFF7C7714941F
04BA4C339D077233364BFF7C7714941FF14794139442322076E4B0F8B78755F8
F14794139442322076E4B0F8B78755F866C3817B4AFE413AB5E0DBA3BD345A88

IRCCS CENTRO DI RIFERIMENTO ONCOLOGICO DI AVIANO

CERTIFICATO DI SPEDIZIONE

La presente deliberazione n. 117 del 30.04.2015, pubblicata ai sensi dell'art. 32, comma 1, della Legge 18.06.2009, n. 69 nell'Albo on-line del C.R.O. per 15 giorni consecutivi dal 30/04/2015 al 14/05/2015, inclusi, viene spedita in data odierna, ai sensi dell'art. 20 della L.R. 49/96 e successive modifiche, nonché dell'art. 1 della L.R. n.8/01 e successive modifiche ed integrazioni, alla Regione Friuli Venezia Giulia - Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia e alla Conferenza Permanente per la Programmazione Sanitaria, Sociale e Sociosanitaria Regionale, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, per quanto di rispettiva competenza.

Aviano, li 04/05/2015

L'INCARICATO
Mara Marcuola

Inviato per quanto di competenza a:

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

- UFF PRESTAZIONI
- URP
- DIR DIP
- TESORIERE

Aviano, li 04/05/2015

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: 04/05/2015 12:22:51

IMPRONTA: A2DC82E935001FBDFD8184439F22FCFB78087315C55B5F1B5ABAC00D92BB3493
78087315C55B5F1B5ABAC00D92BB34931C698D3F4E5EE407292DDD9442DD64A7
1C698D3F4E5EE407292DDD9442DD64A774F7AB62E91C07FDD0F5DE21D5DC5FDE
74F7AB62E91C07FDD0F5DE21D5DC5FDE813444D82515F68610E6BBFAD098927F