



PRESIDENTE DELLA REGIONE MOLISE

COMMISSARIO AD ACTA

per l'attuazione del piano di rientro dai disavanzi del settore sanitario

Deliberazione del Consiglio dei Ministri in data 18.05.2015

DECRETO

N. 64

IN DATA 19/12/2017

OGGETTO: Bilancio di esercizio anno 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) – Rettifiche e integrazioni al DCA n. 39/2017 – Approvazione.

Il Responsabile dell'istruttoria

20/12/17

Il Direttore del Servizio

Michele Citti

Il Direttore Generale per la Salute

Lofallo

Il Sub Commissario Ad Acta

Giovanni Manno



PRESIDENTE DELLA REGIONE MOLISE

COMMISSARIO AD ACTA

per l'attuazione del Piano di rientro dai disavanzi del settore sanitario

Deliberazione del Consiglio dei Ministri in data 18.05.2015

DECRETO

N. 64

IN DATA 19/12/2017

OGGETTO: Bilancio di esercizio anno 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) – Rettifiche e integrazioni al DCA n. 39/2017 – Approvazione.

IL PRESIDENTE DELLA REGIONE MOLISE

COMMISSARIO AD ACTA

PREMESSO che, con delibera del Consiglio dei Ministri in data 21 marzo 2013, il Presidente *pro-tempore* della Regione Molise, dott. Paolo di Laura Frattura, è stato nominato Commissario ad acta;

VISTA la successiva delibera del Consiglio dei Ministri del 18 maggio 2015;

RICHIAMATO l'Accordo Stato- Regioni e Province Autonome di Trento e Bolzano, recante : *"Accordo concernente l'intervento straordinario per l'emergenza economico-finanziaria del servizio sanitario della Regione Molise e per il riassetto della gestione del Servizio sanitario regionale ai sensi dell'articolo 1, comma 604, della legge 23 dicembre 2014, n.190"* (Repertorio Atti n.: 155/CSR del 03/08/2016);

VISTO il decreto commissariale n. 52 del 12.09.2016 : *"Accordo sul Programma Operativo Straordinario 2015-2018 della Regione Molise. (Rep. Atti n.: 155/CSR del 03/08/2016). Provvedimenti."*;

DATO ATTO del *"Programma Operativo Straordinario 2015 – 2018"*;

VISTA la legge n. 96 del 21 giugno 2017: *"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, recante disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore*

degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo." pubblicata sulla GU Serie Generale n.144 del 23-06-2017 - Suppl. Ordinario n. 31 ed in particolare l' art. 34-bis, rubricato: "Programma Operativo Straordinario della Regione Molise";

ATTESO che tanto rileva a titolo di istruttoria tecnica in fatto ed in diritto del responsabile del procedimento, secondo le disposizioni di cui alla legge regionale n. 10 del 3 Marzo 2010 e ss.mm.ii;

ATTESO che il contenuto del presente atto è pienamente coerente con gli obiettivi del vigente Piano di Rientro dai disavanzi del settore sanitario e con il "Programma Operativo Straordinario 2015 – 2018";

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, recante disposizioni in materia di sistemi contabili e bilanci delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, modificato dall'art.1 comma 36 della Legge 24 dicembre 2012, n. 228;

VISTO l'articolo 26 del citato Decreto Legislativo n.118/2011 il quale statuisce che il bilancio di esercizio è redatto con riferimento all'anno solare, si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione;

VISTO il Decreto del Commissario *ad Acta* n. 39 del 30 giugno 2017 "Bilancio di esercizio anno 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) – Rettifiche e integrazioni al DCA n.29/2017- Approvazione" con il quale, è stato approvato il bilancio d'esercizio anno 2016 della GSA, redatto ai sensi del citato articolo 26 del Decreto Legislativo n.118/2011;

CONSIDERATO che in occasione degli incontri tenutisi con il Collegio dei revisori in qualità di Terzo Certificatore per l'esame del Bilancio di esercizio anno 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) è stata espresso il rilievo in merito allo scostamento di € 123.768,50 50 tra il saldo accertato presso il Tesoriere al 31/12/2016, pari ad € 209.600.102,39, ed il valore risultante dal bilancio di verifica al 31/12/2016 e dalla scheda contabile del conto 0003.0001.00000001 TESORERIA UNICA, pari ad € 209.476.333,99,

CONSIDERATO che a seguito del suddetto rilievo da parte del terzo certificatore della GSA è necessario effettuare una variazione nelle voci dello Stato patrimoniale del Bilancio d'esercizio 2016 della GSA e del Consolidato;

RILEVATO che le variazioni da apportare hanno un impatto solo sulle voci di Stato Patrimoniale e nessun impatto sulle voci di Conto Economico e quindi sul Risultato Economico dell'anno 2016;

PRESO ATTO che, nel dettaglio, le rettifiche da apportare nelle rispettive voci del Modello SP sono quelle riportate nella seguente tabella:

Rettifiche saldi SP al 31.12.2016				
Codice SP	Descrizione Conto	Saldo al 31.12.2016	Rettifiche	Saldo rettificato al 31.12.2016
		A	B	C=A+B
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	209.476	124	209.600
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	6	6
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	6.133	130	6.264

RITENUTO pertanto necessario procedere alla rimodulazione del bilancio consuntivo anno 2016 della GSA;

PRESO ATTO, quindi, che la rimodulazione del bilancio consuntivo anno 2016 della GSA comporta la rimodulazione dei seguenti documenti contabili allegati:

- a) Stato Patrimoniale redatto secondo lo schema di cui all'art. 26, comma 3 del Decreto Legislativo n.118/2011;
- b) Rendiconto finanziario redatto secondo lo schema di cui all'art.26 , comma 3 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- c) Allegato 1 SP redatto ai sensi dell'articolo 26, comma 4 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- d) Nota integrativa;
- e) Relazione sulla gestione sottoscritta dal Responsabile della GSA presso la Regione (cfr. comma 1, articolo 26 Decreto legislativo n. 118/2011);

DATO ATTO, poi, che i documenti di bilancio, già approvati con il Decreto del Commissario *ad Acta* n. 39/2017, di seguito esposti, non subiscono variazioni:

- a) Conto Economico redatto secondo lo schema di cui all'art.26, comma 3 del Decreto legislativo n.118/2011;
- b) Allegato 2 CE redatto ai sensi dell'articolo 26, comma 4 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- c) Modello LA consuntivo GSA - anno 2016;
- d) Allegati al modello LA consuntivo GSA - anno 2016;

RITENUTO, quindi, di procedere all'approvazione *ex novo*, a seguito degli eventi contabili sopra esposti, del bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata per l'anno 2016, allegato al presente provvedimento, di cui costituisce parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti dei documenti contabili:

- a) Stato Patrimoniale redatto secondo lo schema di cui all'art. 26, comma 3 del Decreto Legislativo n.118/2011;
- b) Conto Economico CE redatto secondo lo schema di cui all'art. 26, comma 3 del Decreto Legislativo n.118/2011;
- c) Rendiconto finanziario redatto secondo lo schema di cui all'art.26, comma 3 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- d) Modello LA consuntivo GSA – anno 2016
- e) Allegati al Modello LA consuntivo GSA -anno 2016
- f) Nota Integrativa
- g) Allegato 1 SP redatto ai sensi dell'articolo 26, comma 4 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- h) Allegato 2 CE redatto ai sensi dell'articolo 26, comma 4 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- i) Relazione sulla gestione sottoscritta dal Responsabile della GSA presso la Regione (cfr. comma 1, articolo 26 Decreto legislativo n. 118/2011);

in virtù dei poteri conferiti con le deliberazioni del Consiglio dei Ministri di cui in premessa;

DECRETA

per le motivazioni in premessa riportate, che si intendono integralmente richiamate:

1. di approvare, *ex novo*, a seguito degli eventi contabili sopra esposti, il bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata per l'anno 2016, allegato al presente provvedimento, di cui costituisce parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti documenti contabili:

- a) Stato Patrimoniale redatto secondo lo schema di cui all'art. 26, comma 3 del Decreto Legislativo n.118/2011;
- b) Conto Economico CE redatto secondo lo schema di cui all'art. 26, comma 3 del Decreto Legislativo n.118/2011;
- c) Rendiconto finanziario redatto secondo lo schema di cui all'art.26, comma 3 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- d) Modello LA consuntivo GSA – anno 2016
- e) Allegati al Modello LA consuntivo GSA -anno 2016
- f) Nota Integrativa
- g) Allegato 1 SP redatto ai sensi dell'articolo 26, comma 4 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- h) Allegato 2 CE redatto ai sensi dell'articolo 26, comma 4 del Decreto legislativo n. 118/2011;
- i) Relazione sulla gestione sottoscritta dal Responsabile della GSA presso la Regione (cfr. comma 1, articolo 26 Decreto legislativo n. 118/2011);

Il presente decreto commissariale, composto da n. 4 pagine e n. 1 allegato sarà pubblicato sul BURM e trasmesso ai competenti Dicasteri.

IL COMMISSARIO ad ACTA
Paolo di Laura Frattura

