

REGIONE SICILIA
Azienda Ospedaliera
di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione
"GARIBALDI"
Catania

DELIBERAZIONE N. 550 del 17 8 MAG. 2021

Oggetto: Riconciliazione al 31 dicembre 2020 del saldo del conto di Patrimonio Netto 20102070211 - "FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE" - voce PAA090.

Proposta n. 15 del 18.5.2021

STRUTTURA PROPONENTE

Settore Economico Finanziario e Patrimoniale

L'istruttore

Il Responsabile del Procedimento
(artt. 5 - 6 L. 241/90)

Il Capo Settore

dott. Giovanni Roccella

Registrazione Contabile

Budget Anno 2020 Conto 70002000020 Importo 113.512,09 Aut. _____

Budget Anno _____ Conto _____ Importo _____ Aut. _____

NULLA OSTA, in quanto conforme alle norme di contabilità

Il Dirigente Responsabile
Settore Economico Finanziario e Patrimoniale
(dott. Giovanni Luca Roccella)

Nei locali della sede legale dell'Azienda, Piazza S. Maria di Gesù n. 5, Catania,

il Direttore Generale, dott. Fabrizio De Nicola,

nominato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 196 del 04.04.2019

con l'assistenza del Segretario, dott. _____ ha adottato la seguente deliberazione

Dott.ssa Maria Antonietta Li Calzi

Il Dirigente Responsabile Settore Economico Finanziario e Patrimoniale

PREMESSO

- che con verbale di deliberazione del Direttore Generale n. 896 del 28.11.2016 avente ad oggetto: "Approvazione delle procedure amministrativo contabili del percorso attuativo di certificabilità (PAC)" sono state adottate, tra l'altro, le procedure amministrativo-contabili riferite all'Area "PATRIMONIO NETTO" necessarie per la realizzazione degli standard organizzativi contabili e procedurali previste dal PAC;

CONSIDERATO

- che il Settore Economico-Finanziario e l'Ufficio Patrimonio provvedono a riconciliare le informazioni presenti sui propri sistemi (registro cespiti e co.ge), predisponendo un prospetto in cui riportare per ogni il valore netto contabile dei cespiti ed il valore residuo dei corrispondenti contributi in conto esercizio;

- che è necessario, in particolare, verificare che i contributi in conto esercizio residui siano pari agli ammortamenti ancora da sterilizzare o che la differenza riscontrata sia motivata ed eventualmente rettificare le risultanze dei contributi in conto esercizio per allinearli agli ammortamenti ancora da sterilizzare;

- che in sede di chiusura di bilancio il Settore Economico-Finanziario e l'Ufficio Patrimonio devono procedere alla riconciliazione dei dati iscritti nelle schede contabili delle immobilizzazioni e della voce di Patrimonio Netto che accoglie i valori inerenti i contributi in conto esercizio utilizzati per investimenti nonché gli ammortamenti e le sterilizzazioni;

DATO ATTO

- che il registro cespiti risulta aggiornato al 31.12.2020 e che tutte le scritture contabili, comprese quelle di assestamento, relative ai cespiti (acquisti, dismissioni, ammortamenti, sterilizzazioni, donazioni, etc.) sono già state registrate in co.ge. alla stessa data;

RILEVATO

- che risulta un disallineamento tra il saldo, pari a 16.418.801,44 euro, del conto di Patrimonio Netto 20102070211 "FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DI RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE" - voce PAA090 che accoglie i valori inerenti i contributi in conto esercizio utilizzati per investimenti e il saldo del valore finale/da ammortizzare, pari a 16.305.289,25 euro, del registro cespiti per gli acquisti in conto esercizio effettuati nel periodo 01.01.2012-31.12.2020;

PRECISATO

- che occorre allineare i superiori saldi algebrici rilevando in co.ge. una sopravvenienza attiva pari a 113.512,19 euro da imputare al conto economico 70002000020 "ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI" bilancio 2020, riconducendo in tal modo il saldo del conto di Patrimonio Netto

20102070211 "FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DI RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE" al saldo del registro cespiti per la quota ancora da ammortizzare al 31.12.2020, e quindi da sterilizzare, pari a 16.305.289,25 euro, dei cespiti acquistati con contributi in c/esercizio nel periodo 01.01.2012 - 31.12.2020;

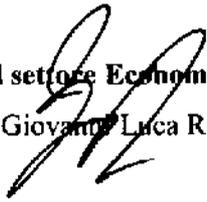
Attestata la legittimità formale e sostanziale dell'odierna proposta e la sua conformità alla normativa disciplinante la materia trattata, ivi compreso il rispetto della disciplina di cui alla L. 190/2012,

PROPONE

Per le motivazioni descritte in narrativa, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:

- di allineare i superiori saldi algebrici rilevando in co.ge. una sopravvenienza attiva pari a 113.512,19 euro da imputare al conto economico 70002000020 "ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI" bilancio 2020, riconducendo in tal modo il saldo del conto di Patrimonio Netto 20102070211 "FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DI RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE" al saldo del registro cespiti per la quota ancora da ammortizzare al 31.12.2020, e quindi da sterilizzare, pari a 16.305.289,25 euro, dei cespiti acquistati con contributi in c/esercizio nel periodo 01.01.2012 - 31.12.2020;

Il Dirigente Responsabile del settore Economico Finanziario e Patrimoniale

dott.  Luca Roccella

IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto della proposta di deliberazione, che qui si intende riportata e trascritta, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Preso atto della attestazione di legittimità e di conformità alla normativa disciplinante la materia espressa dal dirigente che propone la presente deliberazione;

Sentito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario aziendale

DELIBERA

di approvare la superiore proposta per come formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente e, pertanto:

- di allineare i superiori saldi algebrici rilevando in co.ge. una sopravvenienza attiva pari a 113.512,19 euro da imputare al conto economico 70002000020 "ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI" bilancio 2020, riconducendo in tal modo il saldo del conto di Patrimonio Netto

20102070211 "FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DI RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE" al saldo del registro cespiti per la quota ancora da ammortizzare al 31.12.2020, e quindi da sterilizzare, pari a 16.305.289,25 euro, dei cespiti acquistati con contributi in c/esercizio nel periodo 01.01.2012 - 31.12.2020;

- munire il presente provvedimento della clausola d'immediata esecutività.

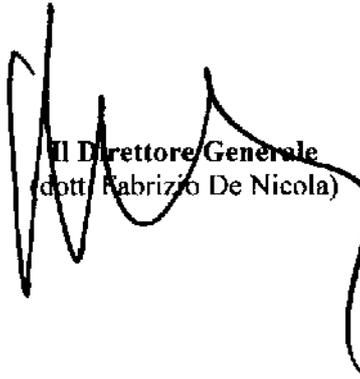
Il Direttore Amministrativo
(dott. Giovanni Anzino)



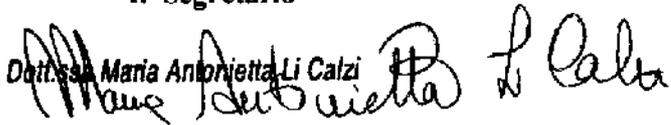
Il Direttore Sanitario
(dr. Giuseppe Giammanco)



Il Direttore Generale
(dott. Fabrizio De Nicola)



Il Segretario

Dott.ssa Maria Antonietta Li Calzi


Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'Azienda il giorno

_____ e ritirata il giorno _____

L'addetto alla pubblicazione

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo della Azienda dal _____

al _____ - ai sensi dell'art. 65 L.R. n. 25/93, così come sostituito dall'art. 53 L.R. n. 30/93

- e contro la stessa non è stata prodotta opposizione.

Catania _____

Il Direttore Amministrativo

Inviata all'Assessorato Regionale della Salute il _____ Prot. n. _____

Notificata al Collegio Sindacale il _____ Prot. n. _____

La presente deliberazione è esecutiva:

immediatamente

perché sono decorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione

a seguito del controllo preventivo effettuato dall'Assessorato Regionale per la Sanità:

a. nota di approvazione prot. n. _____ del _____

b. per decorrenza del termine

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
