

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

DELIBERAZIONE N. 514 del

18 GIU. 2024

Oggetto: Altre variazioni al 31 dicembre 2023 del saldo del conto di Patrimonio Netto 20102070211 - "FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE" - voce PAA090 S.P..

Proposta n. 35 del 17.06.2024

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	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 Commissario Straordinario, dr. Giuseppe Giammanco,

nominato con D.A. n. 1/2024/Gab del 31.01.2024,

con l'assistenza del Segretario, dott. Dott.ssa Antonella Cinardo dottato la seguente deliberazione

Il Dirigente Responsabile Settore Economico Finanziario e Patrimoniale

PREMESSO

- che con verbale di deliberazione del Direttore Generale n. 896 del 28 novembre 2016 è stata deliberata, tra l'altro, la procedura amministrativo contabile aziendale del percorso attuativo di certificabilità PAC dell'Area "PATRIMONIO NETTO";
- che con verbale di deliberazione del Direttore Generale n. 1589 del 28 dicembre 2022 avente ad oggetto: "Revisione delle Procedure amministrativo contabili del PAC Aziendale" è stata adottata, tra l'altro, la revisione della procedura amministrativo-contabili riferita all'Area "PATRIMONIO NETTO" necessaria per la realizzazione degli standard organizzativi contabili e procedurali previste dal PAC;

CONSIDERATO

- che con nota prot. n. 232/S.E.F.P. dell'8 marzo 2023 è stato chiesto al settore tecnico aziendale di comunicare, tra l'altro, i dati riguardanti i lavori di manutenzione straordinaria eseguiti nell'anno 2022 atteso che era necessario procedere alle scritture di assestamento di fine esercizio;
- che, in riscontro alla citata nota, con nota prot. n. 861/T del 28 marzo 2023 il settore tecnico ha comunicato tra i lavori dell'anno 2022 quelli eseguiti, presso i locali della Farmacia del P.O. Nesima, dalla società "Lipari Francesco S.r.l." (fornitore 246121) per l'importo di 72.666,27 euro (Iva inclusa), precisando che, a quella data, era in corso la contabilità dei lavori;
- che alla data del 31 dicembre 2022 il superiore importo, non essendo ancora conclusi i lavori, è stato iscritto nella voce AAA540 - Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti - S.P. 10102100100;
- che, nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, non esistendo uno specifico finanziamento in c/capitale, è stato alimentato in incremento, per un pari importo, il conto patrimoniale aziendale S.P. 20102070211 - "Finanziamenti per investimenti di rettifica contributo in c/esercizio da Regione" - voce PAA090;

DATO ATTO

- che alla conclusione della contabilità dei lavori, successivamente all'approvazione del bilancio 2022, è stato appurato che nessuna ulteriore somma era dovuta al fornitore (246121) "Lipari Francesco S.r.l." per i lavori di manutenzione straordinaria eseguiti nell'anno 2022 presso i locali della Farmacia del P.O. Nesima;

PRECISATO

- che occorre riallineare i superiori saldi algebrici, prendendo atto di quanto sopra rappresentato, rilevando in co.ge. la riduzione del saldo del conto di Patrimonio Netto 20102070211 "FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DI RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE" - Voce PAA090 - per l'importo di 72.666,27 euro (segno Dare) e in contropartita ridurre il saldo del

conto patrimoniale voce AAA540 - "Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" - S.P. 10102100100 (segno Avere) alla data del 31 dicembre 2023 e di conseguenza ridurre nel registro cespiti, per pari importo, la voce "Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" - Cespiti 9/76623;

- che le suddette registrazioni in co.ge. non generano costi/ricavi nel bilancio d'esercizio 2023 trattandosi di un giroconto tra voci patrimoniali;

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. la riduzione del saldo del conto di Patrimonio Netto 20102070211 "FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DI RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE" - Voce PAA090 - per l'importo di 72.666,27 euro (segno Dare) e in contropartita ridurre il saldo del conto patrimoniale voce AAA540 - "Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" - S.P. 10102100100 (segno Avere) alla data del 31 dicembre 2023 e di conseguenza ridurre nel registro cespiti, per pari importo, la voce "Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" - Cespiti 9/76623;

Il Dirigente Responsabile del settore Economico Finanziario e Patrimoniale

dott. Giovanni Luca Roccella



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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

DELIBERA

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

- che occorre allineare i superiori saldi algebrici rilevando in co.ge. la riduzione del saldo del conto di Patrimonio Netto 20102070211 “FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DI RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE” - Voce PAA090 - per l’importo di 72.666,27 euro (segno Dare) e in contropartita ridurre il saldo del conto patrimoniale “Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti” - S.P. 10102100100 – voce AAA540 (segno Avere) alla data del 31 dicembre 2023 e di conseguenza ridurre nel registro cespiti per pari importo la voce “Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti” - Cespiti 9/76623;
- che le suddette registrazioni in co.ge. non generano costi/ricavi nel bilancio d’esercizio 2023 trattandosi di un giroconto tra voci patrimoniali;
- munire il presente provvedimento della clausola d'immediata esecutività.

Il Direttore Amministrativo
(dott. Giovanni Annino)



Il Commissario Straordinario
(dr. Giuseppe Giammanco)



Il Segretario

Dott.ssa Antonella Ciarro


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

All. n. 1

http://www.ao-garibaldi.ct.it



A.R.N.A.S. GARIBALDI
P.ZZA SANTA MARIA DI GESU' 5 AV/B/C
CATANIA (CT), ITALIA, CAP: 95123
C.F. e P.IVA 04721270876

Tel : (+39) 0957591111

STAMPA REGISTRO CESPITI

Sintetica - Anno 2023

nti	Base Ammort.	Val. Carico	Incr. C. Storico Anni Prec.	Val. Iniziale	Incrementi Costo Storico	Decrementi Costo Storico	Quote	Q. Steril.	Var. Fondo	Fondo	Val. Finale	Val. Dism.	Minusvalenza	Plusvalenza
0000000000														
	74 619 501,97	74 682 122,25	-62 620,28	23 009 601,13	0,00	0,00	3 244 397,33	0,00	0,00	54 854 298,20	19 765 203,80	0,00	0,00	0,00
1000000000														
	74 619 501,97	74 682 122,25	-62 620,28	23 009 601,13	0,00	0,00	3 244 397,33	0,00	0,00	54 854 298,20	19 765 203,80	0,00	0,00	0,00
1010000000														
	101 309,00	101 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010500000														
	101 309,00	101 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010501000														
	101 309,00	101 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020000000														
	74 518 192,97	74 580 813,25	-62 620,28	23 009 601,13	0,00	0,00	3 244 397,33	0,00	0,00	54 752 989,20	19 765 203,80	0,00	0,00	0,00
1020300000														
	14 343 015,26	14 458 032,11	-115 016,85	12 240 096,54	0,00	0,00	382 565,84	0,00	0,00	2 485 484,56	11 857 530,70	0,00	0,00	0,00
1020301000														
	14 343 015,26	14 458 032,11	-115 016,85	12 240 096,54	0,00	0,00	382 565,84	0,00	0,00	2 485 484,56	11 857 530,70	0,00	0,00	0,00
1020400000														
	3 944 108,82	3 891 760,35	52 348,47	1 570 591,86	0,00	0,00	361 092,26	0,00	0,00	2 734 609,22	1 209 499,60	0,00	0,00	0,00
1020401000														
	3 944 108,82	3 891 760,35	52 348,47	1 570 591,86	0,00	0,00	361 092,26	0,00	0,00	2 734 609,22	1 209 499,60	0,00	0,00	0,00
1020500000														
	51 799 562,11	51 799 663,93	-101,82	7 550 264,71	0,00	0,00	1 980 203,99	0,00	0,00	46 229 501,42	5 570 060,72	0,00	0,00	0,00

ota = quota di ammortamento del periodo
Sterilizzazione = quota di ammortamento totale da sterilizzare (comprensivo di tutte le fonti di finanziamento)

7/06/2024

2024/1

STAMPA REGISTRO CESPITI

Sintetica - Anno 2023

nti	Base Ammort.	Val. Carico	Incr. C. Storico Anni Prec.	Val. Iniziale	Incrementi Costo Storico	Decrementi Costo Storico	Quote	Q. Steril.	Var. Fondo	Fondo	Val. Finale	Val. Dism.	Minusvalenza	Plusvalenza
1102050100	51 799 663,93	-101,82	7 550 264,71	0,00	0,00	1 980 203,99	0,00	0,00	46 229 501,42	5 570 060,72	0,00	0,00	0,00	
			Attrezzature sanitarie e scientifiche											
1102060000	2 874 842,77	431,21	1 352 905,87	0,00	0,00	408 832,46	0,00	0,00	1 930 769,36	944 073,41	0,00	0,00	0,00	
			Mobili e arredi (al netto del F.do Amm.to)											
1102060100	2 874 842,77	431,21	1 352 905,87	0,00	0,00	408 832,46	0,00	0,00	1 930 769,36	944 073,41	0,00	0,00	0,00	
			Mobili e arredi											
1102070000	282 089,56	0,00	33 694,69	0,00	0,00	12 728,71	0,00	0,00	261 123,58	20 965,98	0,00	0,00	0,00	
			Automezzi e altri mezzi di trasporto (al netto del F.do Amm.to)											
1102070100	252 774,96	0,00	27 139,35	0,00	0,00	10 855,75	0,00	0,00	236 491,36	16 283,60	0,00	0,00	0,00	
			Automezzi											
1102070110	29 314,60	0,00	6 555,34	0,00	0,00	1 872,96	0,00	0,00	24 632,22	4 682,38	0,00	0,00	0,00	
			Autovetture											
1102090000	1 274 574,45	-281,29	262 047,46	0,00	0,00	98 974,07	0,00	0,00	1 111 501,06	163 073,39	0,00	0,00	0,00	
			Altre immobilizzazioni materiali (al netto del F.do Amm.to)											
1102090100	331 999,77	0,00	41 112,18	0,00	0,00	33 738,43	0,00	0,00	324 626,02	7 373,75	0,00	0,00	0,00	
			Altri Beni											
1102090120	942 574,68	-281,29	220 935,28	0,00	0,00	65 235,64	0,00	0,00	786 875,04	155 699,64	0,00	0,00	0,00	
			Macchine elettroniche d'ufficio											
Totali:	74 619 501,97	74 682 122,25	-62 620,28	23 009 601,13	0,00	3 244 397,33	0,00	0,00	54 854 298,20	19 765 203,80	0,00	0,00	0,00	

Quota = quota di ammortamento del periodo
Sterilizzazione = quota di ammortamento totale da sterilizzare (comprensivo di tutte le fonti di finanziamento)

7/06/2024

2024/2