

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO

oooooooooooooooooooo

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL _____

23 DIC. 2004

ADDI' 23 DIC. 2004

NELLA SEDE DELLA REGIONE LAZIO, IN VIA CRISTOFORO COLOMBO, 212 ROMA, SI E' RIUNITA LA GIUNTA REGIONALE COSI' COSTITUITA:

STORACE	Francesco	Presidente	IANNARILLI	Antonello	Assessore
SIMEONI	Giorgio	Vice Presidente	PRESTAGIOVANNI	Bruno	"
AUGELLO	Andrea	Assessore	ROBILOTTA	Donato	"
CIARAMELLETTI	Luigi	"	SAPONARO	Francesco	"
CIOCCHETTI	Luciano	"	SARACENI	Vincenzo Maria	"
FORMISANO	Anna Teresa	"	VERZASCHI	Marco	"
GARGANO	Giulio	"			

ASSISTE IL SEGRETARIO Tommaso NARDINI
.....OMISSISASSENTI: GARGANODELIBERAZIONE N. - 1295-

OGGETTO:

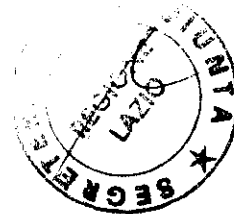
ATTO DI CONTROLLO:

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002 DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE LATINA: APPROVAZIONE QUALE PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE CONTABILI-SCADENZA 08/02/2005



1295
Atto di controllo: f.
Oggetto: BILANCIO D'ESERCIZIO 2002 DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE LATINA: APPROVAZIONE
QUALE PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE CONTABILI. Scadenza 8 febbraio 2005

LA GIUNTA REGIONALE



SU PROPOSTA dell'Assessore alla Sanità,

VISTO il D.Lgs. 502 del 30 dicembre 1992 n. 502 – riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell'art. 1 della Legge 23.10.92 n. 421 – e successive modificazioni ed integrazioni, che introduce, tra l'altro l'obbligo per le Aziende Sanitarie di adottare la contabilità economico patrimoniale e affida alle Regioni l'emanazione delle norme per la gestione economico finanziaria e patrimoniale delle Aziende Sanitarie informate ai principi di cui al codice civile, così come integrato e modificato dal D. Lgs 9 aprile 1991 n. 127;

VISTA la L.R. del 31 ottobre 1996 n. 45 – norme sulla gestione contabile e patrimoniale delle Aziende unità sanitarie locali e Aziende ospedaliere – in base alla quale le Aziende Sanitarie adottano la contabilità generale in partita doppia con il sistema del reddito, redigono annualmente il Bilancio d'esercizio composto dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa, accompagnato dalla Relazione sulla gestione;

PRESO ATTO delle direttive regionali in tema di contabilità e di bilancio delle Aziende Sanitarie contenute nelle circolari regionali n.44/1998, n.1875/2001, n.9/2002, n.4/2003;

VISTA la D.G.R. 1387 del 18.10.2002 con la quale la Giunta ha approvato il nuovo schema di bilancio ed il contenuto della Nota Integrativa delle Aziende Sanitarie del Lazio;

VISTA la DGR n. 1921 del 14.12.01 con la quale la Giunta ha adottato il nuovo piano dei conti delle Aziende Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere;

VISTO il Bilancio di Esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale LATINA, approvato con delibera del Direttore Generale n. 1.568 del 12.12.2003 nelle sue componenti di: Conto economico, Stato patrimoniale e Nota integrativa;

VISTO il parere del Collegio Sindacale;

VISTA la nota della ASL di Latina n.111/1537/SCB del 9/12/2004 protocollata il 10/12/2004 in cui l'Azienda conferma di aver erroneamente rilevato in bilancio maggiori costi relativi all'assistenza specialistica ambulatoriale;

VISTA la D.G.R. 838 del 05.09.2003 con la quale la Giunta Regionale, nel definire il concordamento 2003, ha verificato i maggiori costi aziendali risultanti per il 2002 rispetto al budget a suo tempo concordato e ha definito il disavanzo consolidato regionale per l'anno 2002;

1295 23 DIC. 2002

PRESO ATTO degli effetti patrimoniali dell'operazione di sale and lease back di cui all'art.8 della L.R. 16/2001 e dei provvedimenti inerenti il ripianamento delle perdite degli esercizi precedenti derivanti dalle scritture contabili effettuate dalle Aziende secondo le apposite direttive regionali;

RILEVATO che l'Azienda ha registrato tra i costi dell'esercizio accantonamenti per cause legali e per pretese di interessi per ritardato pagamento di cui la Regione prende esclusivamente atto in quanto è il Direttore Generale direttamente responsabile degli stessi;

RILEVATO che l'Azienda ha registrato tra i costi per acquisto di servizi sanitari relativi all'anno 2002, maggiori consumi di prestazioni sanitarie riferite alla assistenza specialistica, rispetto a quanto comunicato dalla Regione per la predisposizione dei Bilanci di Esercizio 2002 (per un valore in eccesso pari a euro 3.232.868);

RILEVATO che ai sensi dell'art. 14 L.R. 15/98, così come modificato dalla L.R. 10/2001, gli interessi maturati sulle anticipazioni straordinarie autorizzate dalla Regione, a copertura dei disavanzi pregressi, sono carico della Regione stessa, e che pertanto i relativi interessi (pari a euro 3.289.616 per la Asi LATINA) non devono gravare sul bilancio delle Aziende Sanitarie;

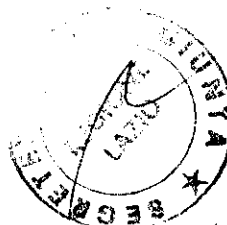
CONSIDERATO che i dati contabili delle Aziende Sanitarie diventano definitivi solo a seguito dell'approvazione del bilancio d'esercizio da parte della Giunta Regionale e che pertanto le procedure contabili aziendali restano aperte per consentire di effettuare le scritture di rettifica e di integrazione conseguenti ad osservazioni regionali;

RILEVATO che pertanto la perdita di esercizio 2002 dell'Azienda LATINA, pari a 13.434.225 euro, è quella risultante nell'allegato A. colonna 3, in linea con quella di preconsuntivo e con la perdita del consolidato regionale 2002;

RITENUTO pertanto necessario che la ASL proceda ad effettuare le opportune scritture di rettifica (Allegato B) al fine di ricondurre la situazione economico-patrimoniale in linea con le direttive regionali;

VISTA la Relazione redatta dal Direttore Generale a corredo del Bilancio d'esercizio, nella quale viene evidenziato l'andamento della gestione nel suo complesso, nonché le cause che hanno determinato gli scostamenti rispetto alla previsione iniziale;

RILEVATO che l'incidenza dei costi di produzione - personale e beni sanitari - sul valore della prestazioni erogate dai presidi ospedalieri a gestione diretta, non indica ancora il raggiungimento nel 2002 di un adeguato livello di efficienza produttiva, mentre i costi sostenuti per l'assistenza erogata ai residenti, rispetto alla quota capitaria evidenziano il miglioramento del livello di efficienza nell'erogazione dei servizi sanitari (Allegato A);



[Handwritten signature]

1295 23 DIC. 2004

RITENUTO che il miglioramento dell'efficienza dei presidi a gestione diretta è considerato dalla Regione quale passaggio obbligato al fine del miglioramento nel breve periodo del risultato d'esercizio, considerando che l'azione sulla riduzione e riqualificazione dei consumi invece necessita di tempi medio-lunghi;

RITENUTO che il Bilancio di Esercizio 2002 della ASL LATINA debba essere approvato quale presa d'atto delle risultanze della gestione economico-patrimoniale dell'anno 2002, segnalando nel contempo al Direttore Generale i rilievi e i richiami formulati sull'andamento della gestione e chiedendo allo stesso Direttore Generale che la propria azione incida in maniera più decisiva sulla riduzione dei costi di gestione e sulla razionalizzazione nell'utilizzo dei fattori produttivi secondo le direttive più volte impartite dalla Regione tese al miglioramento dell'attuale livello di produttività ed efficienza delle proprie strutture;

CONSIDERATO che la Regione con i provvedimenti di cui alla legge finanziaria 2003 ha definito le misure di copertura della perdita 2002, e che le stesse sono state positivamente accolte dal tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti previsti dall'Accordo 8 Agosto 2001;

CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 22 della Legge Regionale 45/96 la Giunta deve pronunciarsi entro 60 giorni dall'ultimo documento trasmesso ad integrazione del bilancio di esercizio ;

VISTI gli allegati A e B parte integrante della presente delibera;

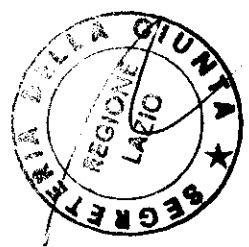
RILEVATO che il presente provvedimento non è soggetto a concertazione all'unanimità,

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale LATINA quale presa d'atto delle risultanze della gestione economico-patrimoniale dell'anno 2002;
2. di segnalare al Direttore Generale che l'andamento della gestione 2002 non evidenzia ancora il raggiungimento di livelli di efficienza produttiva adeguati e di chiedere allo stesso Direttore Generale che la propria azione incida in maniera più decisiva sulla riduzione dei costi di gestione e sulla razionalizzazione nell'utilizzo dei fattori produttivi secondo le direttive più volte impartite dalla Regione tese al miglioramento dell'attuale livello di produttività ed efficienza delle proprie strutture;
3. di approvare tutte le considerazioni e le osservazioni espresse in premessa nonché gli allegati A e B che sono parte integrante del presente provvedimento.

IL PRESIDENTE: F.to Francesco STORACE
IL SEGRETARIO: F.to Tommaso Nardini

27 DIC. 2004



ALLEGATO A N. 1295 6
 DSL

Allegato A

AZIENDA: LATINA



REGIONE

CONTO ECONOMICO	Bilancio esercizio 2001	Bilancio esercizio 2002
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	519.459.392	556.320.658
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	96.679	215.858
CONC. RECUPERI, RIMBORSI PER ATT. TIPICHE	1.684.987	542.795
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	4.286.705	4.438.771
COSTI CAPITALIZZATI	8.435.192	7.169.164
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	18.573.960	17.264.367
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	552.536.914	585.951.612
A) COSTI A GESTIONE DIRETTA		
ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI	34.720.260	33.483.977
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	21.456.680	21.161.901
PERSONALE	164.867.282	166.426.443
SUMAI	3.904.063	3.837.849
ALTRI COSTI A GESTIONE DIRETTA	10.984.930	15.364.262
TOTALE COSTI A GESTIONE DIRETTA	235.933.215	240.274.432
B) COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE		
CONSUMI	250.546.265	268.312.188
da pubblico (mobilità passiva, specialistica e ospedaliera)	69.912.827	62.743.871
da privato (farmaceutica)	110.411.112	113.589.895
da privato (specialistica)	18.113.867	16.574.720
da privato (ospedaliera)	52.108.459	75.403.702
ACQUISTO DI PRESTAZIONI SANITARIE	65.611.839	68.919.381
medicina di base	39.465.838	40.273.862
assistenza riabilitativa	1.870.177	2.510.351
assistenza integrativa	10.505.752	12.348.091
altra assistenza (RSA, psichiatria, hospice...)	13.770.072	13.787.076
ALTRI SERVIZI SANITARI	4.460.578	10.828.159
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	320.618.682	348.059.728
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	556.551.897	588.334.161
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 4.866.189	- 1.481.926
RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATT FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	305.598	2.472.362
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	- 11.463.693	- 12.042.112
RISULTATO D'ESERCIZIO RETTIFICATO	- 20.039.267	- 13.434.225
RISULTATO D'ESERCIZIO DA BILANCIO 2002		19.956.709
RETTIFICHE RICHIESTE DALLA REGIONE		6.522.484

NOTE:

Per il dettaglio delle rettifiche richieste dalla Regione vedere "Allegato B" della delibera.

ALTRI COSTI A GESTIONE DIRETTA: l'incremento è dovuto principalmente agli accantonamenti effettuati dall'Azienda per cause legali e per pretese di interessi per ritardato pagamento. La Regione prende esclusivamente atto di tali accantonamenti. Il Direttore Generale è responsabile della validità degli stessi.

REGIONE

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI: il miglioramento del risultato delle componenti straordinarie è dovuto principalmente alla minore incidenza delle sopravvenienze passive registrate nel 2002.

COSTI SOSTENUTI PER ASSISTENZA EROGATA AI RESIDENTI

	2001	2002
% costi di produzione su quota capitaria	107%	106%

INDICATORI DI EFFICIENZA DEL PRESIDIO

INDICATORI	2001	2002
% del costo del lavoro sui ricavi	91%	87%
% del consumo di beni sui ricavi	26%	26%
% del consumo di servizi non sanitari sui ricavi	10%	10%
% dei costi totali sui ricavi	126%	123%

1295
23 DIC. 2004 9



Allegato B

INTEGRAZIONI E RETTIFICHE DA APPORTARE AI VALORI AL 31/12/2002

AZIENDA:

Valori in Euro

MOVIMENTI CHE INCIDONO SULLA DETERMINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Risultato da proposta di bilancio	<input type="text" value="(19.956.709)"/>
Storno int. pass. anticip. straordinarie	3.289.616 1
Storno costi per assistenza specialistica	3.232.868 2
Risultato approvato con delibera	<u><u><input type="text" value="(13.434.225)"/></u></u>

DETTAGLIO RETTIFICHE

- 1 Secondo quanto previsto nell'art. 14 comma 1 quater della L.R. 15/98 (modificata dalla L.R. 10/2001) la copertura degli interessi delle anticipazioni a ripianamento dei disavanzi grava sul bilancio della Regione.
- 2 L'Azienda ha registrato costi per assistenza specialistica ambulatoriale in eccesso rispetto ai consumi di prestazioni determinato dalla Regione per il 2002.

