

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
.....OMISSIS

ASSENTI: GARGANO

DELIBERAZIONE N. - 1296-

OGGETTO:

ATTO DI CONTROLLO:

Bilancio d'esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale Roma G; Approvazione quale presa d'atto delle risultanze contabili.

Scadenza 12.02.2005





1296

6

Atto di controllo
★ **Oggetto:** BILANCIO D'ESERCIZIO 2002 DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE ROMA
APPROVAZIONE QUALE PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE CONTABILI.
Scadenza 12 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 ROMA G, approvato con delibera del Direttore Generale n. 1585 del 12.12.2003 nelle sue componenti di: Conto economico, Stato patrimoniale e Nota integrativa e relativo parere del Collegio Sindacale;

VISTO il parere del collegio sindacale trasmesso in data 14/12/2004 protocollato in arrivo nella stessa data;

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;

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;

[Handwritten signature]

1296 23 DIC 2001



RILEVATO che l'Azienda ha correttamente registrato, tra i costi per acquisto di servizi sanitari, i consumi definitivi di prestazioni sanitarie relativi all'anno 2002 comunicati dalla Regione per la predisposizione dei Bilanci di Esercizio 2002 riferiti all'ospedaliera, alla specialistica e alla farmaceutica;

RILEVATO che l'Azienda ha registrato accantonamenti per cause legali di cui la Regione prende esclusivamente atto in quanto è il Direttore Generale direttamente responsabile degli stessi;

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 3.582.609 per la Asl RMG) non devono gravare sul bilancio delle Aziende Sanitarie;

RILEVATO che i crediti complessivi verso la regione per ripianamento perdite risultano anche nel 2002 superiori ai corrispondenti debiti verso il tesoriere per utilizzo anticipazioni straordinarie e che pertanto di tale scostamento dovrà essere data spiegazione ed eventuale rettifica nel bilancio di esercizio 2003;

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 RM G, pari a 68.018.982 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;



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 il raggiungimento nel 2002 di un adeguato livello di efficienza produttiva, così come i costi sostenuti per l'assistenza erogata ai residenti, rispetto alla quota capitaria evidenziano il non raggiungimento di un adeguato livello di efficienza nell'erogazione dei servizi sanitari (Allegato A);

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 ROMA G 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 prosegua la propria azione incidendo sulla riduzione dei costi di gestione e sulla



1296 25 DIC. 2004



razionalizzazione nell'utilizzo dei fattori produttivi secondo le direttive più volte impartite dalla Regione tesa 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;

il presente provvedimento non è soggetto alla concertazione con le parti sociali;

all'unanimità,

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale ROMA G 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 tesa 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

1296
 EL 23 DIC 2004

AZIENDA: ROMA G

CONTO ECONOMICO	Bilancio esercizio 2001	Bilancio esercizio 2002
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	405.412.995	455.491.765
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	218.581	266.045
CONC. RECUPERI, RIMBORSI PER ATT. TIPICHE	255.213	233.966
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	4.632.005	4.463.960
COSTI CAPITALIZZATI	1.607.621	1.923.558
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	14.478.580	13.704.776
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	426.604.995	476.084.070
A) COSTI A GESTIONE DIRETTA		
ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI	23.740.966	30.050.906
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	16.992.908	19.645.985
PERSONALE	141.744.052	145.699.671
SUMAI	6.302.011	6.192.818
ALTRI COSTI A GESTIONE DIRETTA	10.356.021	9.451.782
TOTALE COSTI A GESTIONE DIRETTA	199.135.958	211.041.162
B) COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE		
da pubblico	146.100.999	72.325.750
da privato	159.618.333	261.224.039
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	305.719.332	333.549.789
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	504.855.290	544.590.951
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 3.125.200	- 823.576
RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATT FINANZIARIE		
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.142.158	11.470.842
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	- 10.171.193	- 10.159.367
RISULTATO D'ESERCIZIO RETTIFICATO	- 88.404.530	- 68.018.982
RISULTATO D'ESERCIZIO DA BILANCIO 2002		71.601.591
RETTIFICHE RICHIESTE DALLA REGIONE		3.582.609

NOTE:

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

COSTI SOSTENUTI PER ASSISTENZA EROGATA AI RESIDENTI

	2001	2002
% costi di produzione su quota capitaria	125%	120%

INDICATORI DI EFFICIENZA DEL PRESIDIO

INDICATORI	2001	2002
% del costo del lavoro sui ricavi		95%
% del consumo di beni sui ricavi		31%
% del consumo di servizi non sanitari sui ricavi		14%
% dei costi totali sui ricavi		140%

Non è stato possibile elaborare indicatori gestionali per il 2001 in quanto l'azienda per mancanza di dati di contabilità analitica per quell'anno non ha compilato nessuna scheda funzionale relativa ai presidi ospedalieri



Handwritten signature or initials.



1296
9

Allegato B

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

AZIENDA:

ROMA G

Valori in Euro

MOVIMENTI CHE INCIDONO SULLA DETERMINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Risultato da proposta di bilancio	(71.601.591)
Storno int. pass. anticip. straordinarie	3.582.609 1
Risultato approvato con delibera	(68.018.982)



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.



M