

GIUNTA REGIONALE DEL LAZIO

oooooooooooooooooooo

18 FEB. 2005

ESTRATTO DAL PROCESSO VERBALE DELLA SEDUTA DEL _____

18 FEB. 2005

ADDI' 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: STORACE - GARGANO

DELIBERAZIONE N. - 198 -

OGGETTO:

Atto di Controllo - Bilancio d'esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale ROMA A: Approvazione quale presa d'atto delle
risultanze contabili - Scadenza 18.03.2005



198 18 FEB. 2005



Oggetto: ATTO DI CONTROLLO - BILANCIO D'ESERCIZIO 2002 DELL'AZIENDA SANITARIA LOCALE
RM A : APPROVAZIONE QUALE PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE CONTABILI .
Scadenza 18.03.2005



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 RM A, approvato con delibera del Direttore Generale n. 1130 del 10.11.2004 nelle sue componenti di: Conto economico, Stato patrimoniale e Nota integrativa;

VISTA la nota n. 1824/P del 14.01.2005 della ASL RMA, protocollata in arrivo il 17 gennaio 2005 , in cui il Direttore Generale rappresenta l'impossibilità di trasmettere la Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio di esercizio 2002, in quanto il Collegio stesso nell'ultimo verbale adottato in data 9/06/2004 ha precisato di trovarsi in regime di prorogatio con scadenza improrogabile il giorno 16 giugno 2004;

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;





198 18 FEB. 2005

9

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;

PRESO ATTO delle scritture di rettifica e/o integrazione effettuate nel 2002 dall'Azienda, secondo quanto già richiesto nella delibera di approvazione del Bilancio di Esercizio 2000 (D.G.R. 1254 del 28.11.2003) e non eseguito nel corso del 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 nel patrimonio netto non risultano i movimenti relativi all'utilizzo delle anticipazioni bancarie a ripianamento dei disavanzi degli esercizi precedenti, così come previsto dalle linee guida regionali;

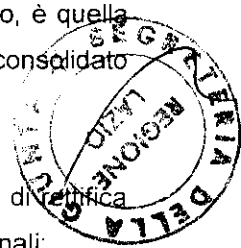
RITENUTO pertanto necessario che la ASL RM A proceda a rilevare l'utilizzo delle anticipazioni a ripianamento dei disavanzi degli esercizi precedenti, quale credito verso la regione per ripiano perdite con contropartita l'apposito conto previsto nel patrimonio netto;

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 2.783.836 per la ASL RM A) 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 RM A, pari a 124.962.400 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 Roma A proceda ad effettuare le opportune scritture di rettifica (Allegato B) al fine di ricondurre la situazione economico-patrimoniale in linea con le direttive regionali;



POSTA 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 pertanto 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;

[Handwritten signature]





198

6

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 ASL Roma A debba essere approvato quale presa d'atto delle risultanze della gestione economico-patrimoniale dell'anno 2002, segnalando nel contempo al nuovo 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;

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

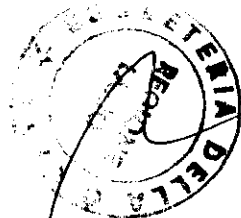
all'unanimità,

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di Esercizio 2002 dell'Azienda Sanitaria Locale RM A 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.

23 FEB. 2005

IL VICE PRESIDENTE: F.to Giorgio SIMEONI
IL SEGRETARIO: F.to Tommaso Nardini





Allegato A

AZIENDA:

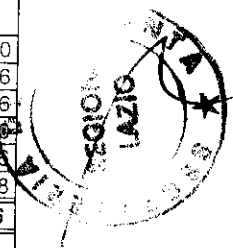
ROMA A

ALLEGATO B DEL 198

18 FEB. 2005

Q

CONTO ECONOMICO	Bilancio esercizio 2001	Bilancio esercizio 2002
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	508.372.020	548.705.920
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	88.949	924.666
CONC. RECUPERI, RIMBORSI PER ATT. TIPICHE	2.485.810	2.444.986
COMP. ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	6.245.654	6.682.046
COSTI CAPITALIZZATI	1.990.736	2.227.406
RICAVI E PROVENTI PER SERVIZI SOCIO SANITARI	42.029.387	38.197.248
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	561.212.556	599.182.266
A) COSTI A GESTIONE DIRETTA		
ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI	22.098.411	24.464.818
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	22.171.403	24.167.428
PERSONALE	146.576.312	147.817.277
SUMAI	13.838.802	8.160.225
ALTRI COSTI A GESTIONE DIRETTA	6.610.847	4.821.104
TOTALE COSTI A GESTIONE DIRETTA	211.295.775	209.430.852
B) COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE		
da pubblico	146.422.714	140.018.836
da privato	337.523.184	370.207.781
TOTALE COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	483.945.898	510.226.617
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	695.241.673	719.657.469
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	5.977.916	2.276.567
RETTIFICHE DI VALORE ALLE ATT FINANZIARIE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	5.437.170	9.025.289
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	10.319.150	11.235.919
RISULTATO D'ESERCIZIO RETTIFICATO	155.763.353	124.962.400
RISULTATO D'ESERCIZIO DA BILANCIO 2002		127.746.236
RETTIFICHE RICHIESTE DALLA REGIONE		
INTERESSI PASSIVI SU ANTIC. STRAORDINARIE		2.783.836



NOTE:

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

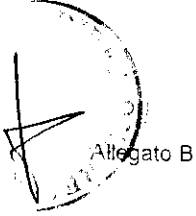
COSTI SOSTENUTI PER ASSISTENZA EROGATA AI RESIDENTI

	2001	2002
% costi di produzione su quota capitaria	137%	131%

INDICATORI DI EFFICIENZA DEL PRESIDIO

INDICATORI	2001	2002
% del costo del lavoro sui ricavi	123%	124%
% del consumo di beni sui ricavi	30%	30%
% del consumo di servizi non sanitari sui ricavi	12%	13%
% dei costi totali sui ricavi	165%	166%





ALLEG. DEL DELIB. N. 198
DE 18 FEB 2002

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

AZIENDA: ROMA A

Valori in Euro

MOVIMENTI CHE INCIDONO SULLA DETERMINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Risultato da proposta di bilancio	(127.746.236)
Storno int. pass. anticip. straordinarie	2.783.836 1
Risultato approvato con delibera	(124.962.400)

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.

