

REGIONE PIEMONTE
AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

OMEGNA

IL COMMISSARIO

DELIBERAZIONE N. 715 del 28 DICEMBRE 2011

O G G E T T O	CHIARIMENTI SU DELIBERAZIONE N. 552 DEL 31.10.2011 AVENTE PER OGGETTO: "ADOZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2009"
---------------------------------	--

L'anno duemilaundici il giorno VENTOTTO

del mese di DICEMBRE alle ore 8,00 in OMEGNA,

IL COMMISSARIO

- Dott. Corrado Cattrini

coadiuvato da:

- Dott. Renzo Sandrini DIRETTORE SANITARIO

- Dott. Gianmaria Battaglia DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Riservato alla S.O.C. Gestione delle Risorse Economiche e Finanziarie per la registrazione della
spesa
data _____

al N. _____ conto _____

IL RESPONSABILE F.F. REF

Beneficiario _____ € _____

Beneficiario _____ € _____

Beneficiario _____ € _____

Annotazioni eventuali :

**PROPOSTA ISTRUTTORIA DEL DIRIGENTE RESPONSABILE
S.C. GESTIONE RISORSE ECONOMICO FINANZIARIE**

Con atto n. 552 del 31/10/2010 si è provveduto ad adottare il bilancio consuntivo per l'esercizio 2009, trasmettendolo successivamente al settore Ispettivo e Controllo di Qualità dell'Assessorato alla Sanità, al fine dell'esercizio delle funzioni di controllo preventivo da parte della Giunta Regionale. Con nota prot. n. 32744/DB2009 del 16/12/2011 il Settore Attività Ispettiva e di Controllo della Regione Piemonte ha richiesto chiarimenti ed ulteriori elementi di giudizio sull'atto di cui trattasi che si forniscono così come di seguito indicati:

a) Tabella 3.02.2 Nota Integrativa verificare la corrispondenza tra quanto inserito nello schema "mobili ed arredi indisponibili" tra le alienazioni e il relativo commento; verificare la corrispondenza tra quanto inserito nello schema "altri beni indisponibili" e il relativo commento

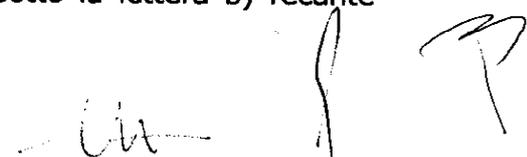
Si allega al presente atto la tabella 3.02.02 della Nota integrativa quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera a) avendo provveduto a correggere i commenti alle voci "mobili ed arredi" e "altri beni" viziati da meri errori materiali.

b). Tabella 3.04.2 Nota Integrativa verificare che la sommatoria delle riclassificazioni sia nulla tenuto conto che gli importi girati dal conto economico rientrano tra le acquisizioni

Come concordato con il Settore Allocazione e controllo delle Risorse finanziarie si conferma la rappresentazione nella voce riclassificazioni degli importi girati dal conto economico con il fine di darne evidenza.

c) Integrare la tabella di nota integrativa 3.04.3 con la descrizione dei movimenti avvenuti nell'anno

Si allega al presente atto la tabella 3.04.3 della Nota Integrativa quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera b) recante nel commento i dettagli richiesti.



d) Con riferimento alla tabella di nota integrativa 3.05 verificare la corrispondenza tra i "debiti verso istituto tesoriere" e gli "altri debiti" e quanto valorizzato nella stampa di bilancio

Si allega al presente atto la tabella 3.05 della Nota integrativa quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera c) nella quale per mero errore materiale era stato riportato nella voce "debiti verso istituto tesoriere" il solo importo del conto 27500601 " Debiti verso istituto tesoriere " , aggregando gli importi dei conti 2750602" Anticipazioni del Tesoriere" pari ad €. 23.645.520 e del conto 2750603 "Debiti verso banche per ristrutturazione debiti sanitari" pari ad €. 40.054.361 nella voce altri debiti. Avendo apportate le opportune correzioni i "debiti verso istituto tesoriere " sono pari ad €. 63.824.114 e gli "altri debiti " risultano pari ad €. 9.501.094 così come valorizzato nella stampa di bilancio.

e) Con riferimento alla scheda "Crediti indistinti vs. >Regione specificare la rappresentazione del credito indistinto 2006 con particolare riguardo ai trasferimenti di cassa

Il credito indistinto verso Regione anno 2006 presentava un saldo al 31.12.2008 pari ad €. 9.409.337, il credito residuo per anticipo disavanzo 2006 presentava al 31.12.2008 un saldo pari ad €. 19.014.864.

Nel corso dell'anno 2009 si sono registrati i seguenti trasferimenti di cassa:

Circolare prot. 17762/DB /2009 del 15.05.2009 avente per oggetto "Erogazione straordinaria di cassa " €. 18.195.323 quale anticipo ripiano disavanzi anno 2006;

Circolare prot. 20507/DB/2009 del 06.06.2009 avente per oggetto "Erogazione straordinaria di cassa" €. 819.631 quale ripiano disavanzo 2006;

Determina n.586 del 07/10/2009 avente per oggetto "Erogazione alle Aziende Sanitarie Regionali della Regione Piemonte delle anticipazioni di cassa per il mese di ottobre 2009" trasferiva €. 5.959.605 a valere sul credito indistinto anno 2006;

nella rappresentazione del credito anno 2006 nella scheda Crediti indistinti verso Regione, avendo incassato €. 90 in più quale ripiano disavanzo si è scelto di aggiungerlo alla quota incassata quale credito indistinto anno 2006.

f) Integrare il fascicolo di bilancio con la tabella di nota integrativa 3.07 "composizione ratei e risconti" ponendo cura nel verificare la corrispondenza dei risconti passivi per fondi a destinazione vincolata con quanto indicato nella tabella 3.10 della nota integrativa

Si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera d) la tabella 3.07 "Composizione ratei e risconti" della Nota Integrativa, nella quale per mero errore materiale era stato indicato l'importo di €. 2.010.963 invece di 2.040.963 per risconti passivi per fondi a destinazione vincolata. Avendo apportato l'opportuna correzione l'importo dei risconti passivi per fondi a destinazione vincolata risulta pari ad €. 2.040.963 così come indicato nella tabella 3.10 della Nota integrativa.

g) integrare il fascicolo di bilancio con la tabella di nota integrativa 3.16 "medici convenzionati"

Ad integrazione del fascicolo di bilancio si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera e) la tabella di Nota integrativa 3.16 "Medici convenzionati" così come compilata nella procedura Fec.

h) verificare la corrispondenza della variazione del saldo ferie e straordinari maturati ma non goduti iscritta nella tabella 3.15 con quanto inserito nella tabella 3.15 bis.

Si è proceduto a correggere la variazione del saldo ferie straordinari maturati ma non goduti iscritta nella tabella 3.15 bis che per un mero errore materiale non coincideva con quanto dettagliato nella tabella 3.15.

Si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera f) la tabella 3.15 bis "Costo del personale (ferie e straordinari maturati ma non goduti) della Nota Integrativa corretta.

i) Con riferimento ai costi per prestazioni ospedaliere da soggetti privati dettagliare la composizione degli importi relativi ai conti di parificazione ai contratti siglati.

Si è tenuto conto di quanto disposto dalla circolare 15264/DB2009 del 17.05.2010 che richiamava la nota del 10 maggio 2010 n. 14665/DB2011 con cui la Direzione Sanità forniva indicazioni tecniche per la rappresentazione della produzione dei soggetti privati accreditati ai sensi della DGR n.28 N 10631 del 26.01.2009.

Come si evince dalla tabella sotto riportata l'importo pari ad - €.487.448 iscritto nel conto di parificazione deriva dalla somma algebrica evidenziata nella tabella stessa.

	Contratto	Produzione	Costi Fec	rettifiche
Residenti Asl	4.510.507	6.384.607	5.746.887	-1.236.379
Asl Piemonte	1.197.883	1.234.404	1.111.106	
Extra Regione	7.898.679	7.498.012	6.749.081	+ 748.931
	13.607.070	15.117.023	13.607.074	- 487.448

Si propone pertanto di deliberare

- 1°) Di fornire i seguenti chiarimenti ed ulteriori elementi di giudizio sulla deliberazione del Commissario n. 552 del 31/10/2011, avente per oggetto: "Adozione Bilancio Consuntivo Anno 2009":

a) Tabella 3.02.2 Nota Integrativa verificare la corrispondenza tra quanto inserito nello schema "mobili ed arredi indisponibili" tra le alienazioni e il relativo commento; verificare la corrispondenza tra quanto inserito nello schema "altri beni indisponibili" e il relativo commento

Si allega al presente atto la tabella 3.02.02 della Nota integrativa quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera a) avendo provveduto a correggere i commenti alle voci " mobili ed arredi" e "altri beni" viziati da meri errori materiali.

b). Tabella 3.04.2 Nota Integrativa verificare che la sommatoria delle riclassificazioni sia nulla tenuto conto che gli importi girati dal conto economico rientrano tra le acquisizioni

Come concordato con il Settore Allocazione e controllo delle Risorse finanziarie si conferma la rappresentazione nella voce riclassificazioni degli importi girati dal conto economico con il fine di darne evidenza.

c) Integrare la tabella di nota integrativa 3.04.3 con la descrizione dei movimenti avvenuti nell'anno

Si allega al presente atto la tabella 3.04.3 della Nota Integrativa quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera b) recante nel commento i dettagli richiesti.

d) Con riferimento alla tabella di nota integrativa 3.05 verificare la corrispondenza tra i "debiti verso istituto tesoriere" e gli "altri debiti" e quanto valorizzato nella stampa di bilancio

Si allega al presente atto la tabella 3.05 della Nota integrativa quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera c) nella quale per mero errore materiale era stato riportato nella voce "debiti verso istituto tesoriere" il solo importo del conto 27500601 " Debiti verso istituto tesoriere " , aggregando gli importi dei conti 2750602 " Anticipazioni del Tesoriere" pari ad €. 23.645.520 e del conto 2750603 "Debiti verso banche per ristrutturazione debiti sanitari" pari ad €. 40.054.361 nella voce altri debiti. Avendo apportate le opportune correzioni i "debiti verso istituto tesoriere " sono pari ad €. 63.824.114 e gli "altri debiti " risultano pari ad €. 9.501.094 così come valorizzato nella stampa di bilancio.

e) Con riferimento alla scheda "Crediti indistinti vs. >Regione specificare la rappresentazione del credito indistinto 2006 con particolare riguardo ai trasferimenti di cassa

Il credito indistinto verso Regione anno 2006 presentava un saldo al 31.12.2008 pari ad €. 9.409.337, il credito residuo per anticipo disavanzo 2006 presentava al 31.12.2008 un saldo pari ad €. 19.014.864.

Nel corso dell'anno 2009 si sono registrati i seguenti trasferimenti di cassa:

Circolare prot. 17762/DB /2009 del 15.05.2009 avente per oggetto "Erogazione straordinaria di cassa " €. 18.195.323 quale anticipo ripiano disavanzi anno 2006;

Circolare prot. 20507/DB/2009 del 06.06.2009 avente per oggetto "Erogazione straordinaria di cassa" €. 819.631 quale ripiano disavanzo 2006;

Determina n.586 del 07/10/2009 avente per oggetto "Erogazione alle Aziende Sanitarie Regionali della Regione Piemonte delle

anticipazioni di cassa per il mese di ottobre 2009" trasferiva €. 5.959.605 a valere sul credito indistinto anno 2006;

nella rappresentazione del credito anno 2006 nella scheda Crediti indistinti verso Regione, avendo incassato €. 90 in più quale ripiano disavanzo si è scelto di aggiungerlo alla quota incassata quale credito indistinto anno 2006.

f) Integrare il fascicolo di bilancio con la tabella di nota integrativa 3.07 "composizione ratei e risconti" ponendo cura nel verificare la corrispondenza dei risconti passivi per fondi a destinazione vincolata con quanto indicato nella tabella 3.10 della nota integrativa

Si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera d) la tabella 3.07 "Composizione ratei e risconti" della Nota Integrativa ,nella quale per mero errore materiale era stato indicato l'importo di €. 2.010.963 invece di 2.040.963 per risconti passivi per fondi a destinazione vincolata. Avendo apportato l'opportuna correzione l'importo dei risconti passivi per fondi a destinazione vincolata risulta pari ad €. 2.040.963 così come indicato nella tabella 3.10 della Nota integrativa.

g) integrare il fascicolo di bilancio con la tabella di nota integrativa 3.15 "medici convenzionati"

Ad integrazione del fascicolo di bilancio si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera e) la tabella di Nota integrativa 3.16 "Medici convenzionati" così come compilata nella procedura Fec.

h) verificare la corrispondenza della variazione del saldo ferie e straordinari maturati ma non goduti iscritta nella tabella 3.15 con quanto inserito nella tabella 3.15 bis.

Si è proceduto a correggere la variazione del saldo ferie straordinari maturati ma non goduti iscritto nella tabella 3.15 bis che per un mero errore materiale non coincideva con quanto dettagliato nella tabella 3.15.

Si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera f) la tabella 3.15 bis "Costo del personale (ferie e straordinari maturati ma non goduti) della Nota Integrativa corretta.

i) Con riferimento ai costi per prestazioni ospedaliere da soggetti privati dettagliare la composizione degli importi relativi ai conti di parificazione ai contratti siglati.

Si è tenuto conto di quanto disposto dalla circolare 15264/DB2009 del 17.05.2010 che richiamava la nota del 10 maggio 2010 n. 14665/DB2011 con cui la Direzione Sanità forniva indicazioni tecniche per la rappresentazione della produzione dei soggetti privati accreditati ai sensi della DGR n.28 N 10631 del 26.01.2009. Come si evince dalla tabella sotto riportata l'importo pari ad - €. 487.448 iscritto nel conto di parificazione deriva dalla somma algebrica evidenziata nella tabella stessa.

	Contratto	Produzione	Costi Fec	rettifiche
Residenti Asl	4.510.507	6.384.607	5.746.887	-1.236.379
Asl Piemonte	1.197.883	1.234.404	1.111.106	
Extra Regione	7.898.679	7.498.012	6.749.081	+ 748.931
	13.607.070	15.117.023	13.607.074	- 487.448

- 2°) Di trasmettere la presente deliberazione al Settore Ispettivo e Controllo di Qualità dell'Assessorato Regionale alla Sanità ai fini dell'esercizio delle funzioni di controllo preventivo previste dall'art. 27, lett. e), della Legge Regionale n. 10 del 24/1/1995.
- 3°) Di dare mandato alla SOC Affari Generali di trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale ai sensi art. 14 della L. R. n.10 del 24.01.1995.
- 4°) Di trasmettere altresì il presente atto al Presidente della Conferenza dei Sindaci per l'esame di cui all'art. 3, comma 14, del D.lgs. n. 502/1992 e s.m.i.

Il Dirigente Responsabile f.f.
S.C. Gestione Risorse Economico Finanziarie
(D.ssa Manuela Succi)

IL COMMISSARIO

VISTA la sopraestesa proposta istruttoria;

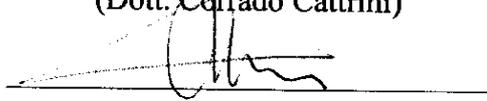
ACQUISITI i pareri favorevoli espressi, ai sensi dell'art. 3, comma 1-quinquies. del D.Lgs.vo 19 giugno 1999, n. 229, dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario;

DECIDE

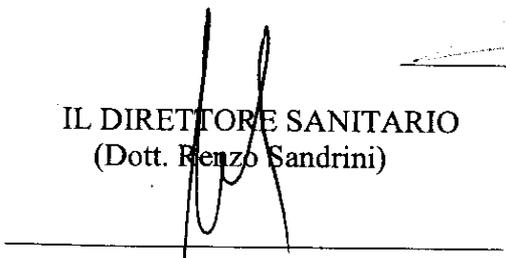
di approvarla integralmente adottandola quale propria deliberazione.

Letto, confermato e sottoscritto

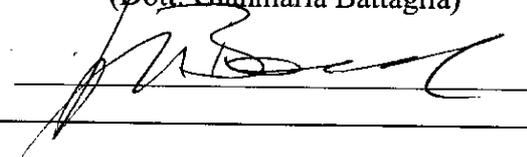
IL COMMISSARIO
(Dott. Cerrado Catrini)



IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Renzo Sandrini)



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Gianmaria Battaglia)



RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia del presente atto è stata posta in pubblicazione all'Albo Ufficiale dell' A.S.L. VCO il giorno 2 GEN. 2012 per 15 giorni continuativi.

IL FUNZIONARIO INCARICATO

ESECUTIVITA' IN DATA _____

IL FUNZIONARIO INCARICATO

Trasmissione a:

- Collegio Sindacale
- Conferenza dei Sindaci
- Giunta Regionale

Nota prot. n. 83488 del 28 DIC. 2011
Nota prot. n. _____ del _____
Nota prot. n. _____ del _____

Copia per strutture:

- DSO V
- SERT
- DIST. 0
- DIST. V
- DIST. D
- ML
- MED URG
- SITRPO
-
-

- DSM
- DP
- F
- SD
- LP
- AG
- BC
- RU
- PP
-

- MED. COMP
- FL
- REF
- ITB
- ICT
- DIP. PAT. CHIRUR.
- DIP TECNICO AMMVO
- DIP. PAT. ONCOL.
- DIP. SERVIZI DIAGN.
-

- DIP. EMERG. URG.
- DIP. AREA CRITICA
- DIP. DIPENDENZE
- DIP. POST ACUZIE
- DIP. PAT. CNV
- DIP. FARMACO
- DIP. PAT. MEDICHE
- DIP. MAT. INF.
-