

Deliberazione della Giunta Regionale 28 novembre 2011, n. 63-2970

Controllo sugli atti delle AA.SS.RR. - l.r. 31/92 s.m.i.- DD.G.R. 18-23906 del 2.2.1998 e 55-8745 del 17.3.2003. A.S.L. TO 4 di Ciriè' - Chivasso - Ivrea - Atto n. 419 del 08/07/2011 "Approvazione del bilancio consuntivo dell'anno 2009 della Asl TO 4", e nota prot. n.104252 del 10/10/2011. Approvazione.

A relazione dell'Assessore Quaglia:

Premesso che:

la Giunta Regionale esercita le funzioni di controllo sugli atti delle Aziende Sanitarie, ai sensi della l.r. 30 giugno 1992 n. 31 e successive modificazioni e integrazioni;

l'A.S.L. TO 4 di Ciriè - Chivasso - Ivrea , in data 21/07/2011, ha fatto pervenire l'atto n. 419 del 08/07/2011 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio consuntivo dell'anno 2009 della Asl TO 4"; con nota regionale prot. n. 24342/DB2004 del 13.09.2011, sono stati chiesti chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio cui l'Azienda ha dato riscontro nei termini previsti, con nota prot. n. 104252 del 10/10/2011 avente ad oggetto "Chiarimenti sul bilancio consuntivo 2009 ASL TO4 di Chivasso";

l'attività istruttoria concernente i suddetti atti è stata espletata nei termini e con le modalità di cui alle DD.G.R. nn. 18-23906 del 2.2.1998 e 55-8745 del 17.3.2003; i relativi esiti sono custoditi agli atti della Direzione Sanità, responsabile del procedimento di controllo, ai sensi della D.G.R. n. 18-23906 del 2.2.1998;

considerate le disposizioni di cui alla D.G.R. n. 2-6092 dell'11 giugno 2007 relativamente alla contabilizzazione della cessione dei debiti commerciali e le direttive fornite dai competenti uffici regionali con nota prot. n. 4787/D28/28.5 del 24.5.2007;

richiamata la D.G.R. n. 2-12264 del 29.09.2009, che, approva gli obiettivi economici delle AA.SS.RR. e ha definito, per l'anno 2009, le quote di finanziamento corrente assegnate alle Aziende Sanitarie Regionali;

considerato che la Direzione Sanità, responsabile del procedimento di controllo, ha proposto l'approvazione dell'atto, con i chiarimenti ed elementi integrativi forniti dall'Azienda, in quanto il Settore Allocazione e controllo delle risorse finanziarie, effettuati i riscontri di competenza ai sensi della D.G.R. 2-9520 del 2.9.2008, e tenuto conto della relazione del Collegio Sindacale di cui all'art. 14, l.r. 10/95 e della documentazione prodotta, non ha formulato rilievi in ordine alla sua legittimità ed opportunità, risultando l'allegato Bilancio, parte integrante e sostanziale del medesimo, redatto in conformità ai principi contabili di cui alla l.r. 18 gennaio 1995, n. 8, alle indicazioni operative di cui alle note regionali prot. n. 15264/DB2009 del 17/05/2010 e n. 12097/DB2000 del 27/04/2011;

preso atto che le risultanze contabili evidenziano una perdita di esercizio pari a euro 7.837.953, e che il risultato finanziario, al netto delle poste non monetarie, come definito dalla legge regionale 4 novembre 2004 n. 31, articolo 6, e dei conseguenti provvedimenti attuativi è in sostanziale pareggio;

dato atto che le Aziende sanitarie che presentano un disavanzo residuo dovranno, ai sensi dell' art. 2, lett. d) della l.r. 31/92, s.m.i, sottoporre all'approvazione della Giunta Regionale, in sede di controllo preventivo, la proposta di riequilibrio economico;

considerati i vigenti contratti che regolano la produzione riconosciuta ai soggetti erogatori privati accreditati e ai presidi classificati, e ritenuto che potrebbero determinarsi eventuali variazioni alle poste rappresentate nel bilancio sottoposto al controllo a seguito del definitivo riconoscimento della produzione e del relativo riaddebito in mobilità alle AA.SS.RR., ed anche in conseguenza agli esiti degli accordi bilaterali raggiunti con le altre Regioni per la regolazione ai sensi del vigente T.U. (approvato in Conferenza delle Regioni -Commissione Salute - in data 24.02.2010), per la compensazione dei flussi standard di mobilità interregionale relativi all'anno 2009;

ritenuto, in conseguenza, che le predette variazioni potrebbero originare sopravvenienze attive e passive che dovranno essere contabilizzate negli esercizi successivi;

considerato che i crediti vantati verso la Regione comprendono la compensazione finanziaria della cessione del plasma successivamente elaborato per la produzione degli emoderivati;

ritenuto che l'Azienda debba provvedere nell'esercizio 2010 a rideterminare i crediti indistinti verso Regione anno 2009, riducendo il credito anno 2009 per euro 151.837, e contabilizzando il saldo gestione emoderivati AVIS-OIRM S.Anna per un importo pari ad euro 534.992,28;

ritenuto, altresì, che l'Azienda debba provvedere nell'esercizio 2010 a rideterminare i crediti indistinti verso Regione anno 2005 tenendo conto che l'erogazione straordinaria di cassa pari ad euro 754.016, come comunicato con nota n. 20518/DB2009 del 3.06.2009, dovrà essere contabilizzata a riduzione della perdita anno 2005 a patrimonio netto;

dato atto che la quota di finanziamento corrente regionale iscritta dall'Azienda è pari a euro 823.874.222, e rilevato che il finanziamento riconosciuto è pari a euro 823.436.607, e che quest'ultimo tiene conto dello scostamento del saldo di mobilità registrato a consuntivo rispetto a quello considerato in sede di assegnazione della quota di cui alla DGR n. 2-12264 del 29.09.2009, oltre che del costo dell'assistenza specialistica da soggetti erogatori privati calcolato, in applicazione dei provvedimenti regionali in materia, in riduzione di euro 285.778 rispetto al disposto aziendale;

visto l'art. 6 della l.r. 30 giugno 1992, n. 31 così come modificato dall'art. 31 della l.r. 24 gennaio 1995, n. 10;

vista la l.r. 18 gennaio 1995, n. 8, s.m.i.;

vista la l.r. 11 aprile 2001, n. 7;

vista la D.G.R. n. 18-23906 del 2.2.1998;

vista la D.G.R. n. 55-8745 del 17.3.2003;

la Giunta Regionale, unanime,

delibera

– di approvare l'atto dell'ASL TO 4 di Ciriè - Chivasso – Ivrea n. 419 del 08/07/2011 avente ad oggetto "Approvazione del bilancio consuntivo dell'anno 2009 della Asl TO 4" con i chiarimenti ed

elementi integrativi forniti con nota prot. n. 104252 del 10/10/2011, vista la relazione del Collegio Sindacale di cui all'art. 14, l.r. 10/95 e la documentazione prodotta, e considerato che il bilancio, parte integrante e sostanziale del provvedimento sottoposto al controllo, risulta redatto in conformità ai principi contabili di cui alla l.r. 18 gennaio 1995, n. 8, alle indicazioni operative di cui alle note regionali prot. n. 15264/DB2009 del 17/05/2010 e n. 12097/DB2000 del 27/04/2011;

– di prendere atto che le risultanze contabili evidenziano una perdita di esercizio pari a euro 7.837.953 e che il risultato finanziario, al netto delle poste non monetarie (disavanzo) , come definito dalla legge regionale 4 novembre 2004 n. 31, articolo 6, e dei conseguenti provvedimenti attuativi è in sostanziale pareggio;

– di dare atto che le Aziende sanitarie che presentano un disavanzo residuo dovranno, ai sensi dell'art. 2, lett. d) della l.r. 31/92, s.m.i, sottoporre all'approvazione della Giunta Regionale, in sede di controllo preventivo, la proposta di riequilibrio economico;

– di dare atto che eventuali variazioni alle poste rappresentate nel bilancio sottoposto al controllo, in premessa specificate con riferimento alla produzione riconosciuta ai soggetti erogatori privati, potrebbero originare sopravvenienze attive e passive che dovranno essere contabilizzate negli esercizi successivi;

– di dare atto che i crediti vantati verso la Regione comprendono la compensazione finanziaria della cessione del plasma successivamente elaborato per la produzione degli emoderivati;

– di disporre che l'Azienda provveda nell'esercizio 2010 a rideterminare i crediti indistinti verso Regione anno 2009, riducendo il credito anno 2009 per euro 151.837, e contabilizzando il saldo gestione emoderivati AVIS–OIRM S.Anna per un importo pari ad euro 534.992,28;

– di disporre, altresì, che l'Azienda provveda nell'esercizio 2010 a rideterminare i crediti indistinti verso Regione anno 2005 tenendo conto che l'erogazione straordinaria di cassa pari ad euro 754.016, come comunicato con nota n. 20518/DB2009 del 3.06.2009, dovrà essere contabilizzata a riduzione della perdita anno 2005 a patrimonio netto;

– di dare atto che la quota di finanziamento corrente regionale iscritta dall'Azienda è pari a euro 823.874.222, rilevando che il finanziamento riconosciuto è pari a euro 823.436.607, e che quest'ultimo tiene conto dello scostamento del saldo di mobilità registrato a consuntivo rispetto a quello considerato in sede di assegnazione della quota di cui alla D.G.R. n. 2-12264 del 29.09.2009, oltre che del costo dell'assistenza specialistica da soggetti erogatori privati calcolato, in applicazione dei provvedimenti regionali in materia, in riduzione di euro 285.778 rispetto al disposto aziendale;

– la comunicazione all'Azienda Sanitaria avverrà con le modalità e nei termini previsti dalla l.r. n. 31 del 30.6.1992 e successive modificazioni.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010.

(omissis)