



Regione Piemonte - Azienda Sanitaria Locale CN2 "Alba – Bra"

i:\deliberè\delibere da pubblicare\delib2013\0828.doc

D e t e r m i n a z i o n e D i r e t t o r i a l e

NUMERO GENERALE	CODICE PROPOSTA				DATA
	BUDGET	ADOTT.	ANNO	PROGR.	
828	000	DIG	13	0019	25 LUGLIO 2013

O G G E T T O :

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2011.

IL DIRETTORE GENERALE

Visto il disposto del comma 1 art. 10 Legge Regionale 24.01.1995 n. 10 e dell'art.24 Legge Regionale 18.01.1995 n.8;

Vista la D.G.R. del 28.04.98, n. 29-24445 contenente le linee guida per il regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Sanitarie Regionali e indirizzi contabili;

Vista la D.G.R. del 30.11.99, n. 1-28836 di integrazione e specificazione sugli indirizzi contabili di cui alla citata D.G.R. 29-24445 del 28.04.98;

Viste:

- la nota dell'Assessorato Tutela della Salute e Sanità della Regione Piemonte, Direzione Programmazione Sanitaria, Settore gestione e risorse finanziarie, Prot. n. 15583/D028/28.5 del 29 Dicembre 2006 avente ad oggetto: "DGR n. 63-5051 del 28/12/2006: Ulteriori adempimenti per garantire il rispetto dell'equilibrio economico-finanziario delle Aziende Sanitarie Regionali";
- la DGR n. 2-6092 del 11/06/2007 per la contabilizzazione dei debiti commerciali e dei crediti verso la Regione Piemonte;
- la DGR n. 59-3080 del 5/12/2011 avente ad oggetto: "Decisioni in merito all'assistenza ospedaliera e all'assistenza specialistica erogata dalle strutture equiparate a quelle pubbliche e dalle strutture private per gli anni 2011 e 2012" e successive modifiche ed integrazioni derivanti dai provvedimenti della Giunta Regionale;
- la DGR n. 3-2482 del 29/07/11 di assegnazione degli obiettivi economici-finanziari delle Aziende Sanitarie Regionali per l'anno 2011 e di determinazione della quota di finanziamento alle ASR con le variazioni derivanti dall'applicazione della DGR n. 59-3080 del 05/12/11 e s.m.i.;
- la nota della Regione Piemonte, Direzione Sanità, Prot. n. 14986/DB2015 del 24 maggio 2012 avente ad oggetto: "Modelli Economici Ministeriali – Consuntivo 2011";

Segue determinazione n. 828/000/DIG/13/0019 del 25 luglio 2013

- la nota della Regione Piemonte, Direzione Sanità, Prot. n. 30001/DB2000 del 30 novembre 2012 (registrata al prot. aziendale n. 0071840/A in data 03.12.2012) avente ad oggetto: "Adozione bilancio consuntivo 2011";

Tenuto conto delle sopraccitate D.G.R., il finanziamento in quota capitaria assegnato all'ASL CN2 ammonta ad € 267.320.437, così come risulta dall'applicazione delle istruzioni contabili della nota di adozione bilancio consuntivo 2011 e, pertanto, i ricavi di cui tiene conto la voce "Valore della Produzione" del conto economico del bilancio 2011 ammontano a € 317.910.317 come specificato nella seguente tabella:

A) Valore della produzione

1) contributi c/esercizio	268.803.719
2) proventi e ricavi diversi	37.697.591
3) concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	499.409
4) compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	5.100.816
5) costi capitalizzati	3.966.748
TOTALE (A)	316.068.283

Presa in esame la proposta di Bilancio Consuntivo relativa all'esercizio 2011 composta dai seguenti documenti contabili:

1. Stato patrimoniale;
2. Conto economico;
3. Nota integrativa;

Dato atto che i suddetti documenti contabili sono predisposti utilizzando la procedura informatica (applicativo FEC) predisposta dalla Regione Piemonte;

Vista la Legge Regionale n. 31 del 30 giugno 1992;

Vista la Legge Regionale n. 8 del 18.01.1995;

Vista la Legge Regionale n.7 del 11.04.2001;

Visto l'art. 5 del D.Lg.vo del 30.12.92, n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni;

Atteso che il Bilancio di Esercizio rappresenta, con il risultato economico, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda;

Preso atto del bilancio della società partecipata Amos s.c.r.l. per l'anno 2011;

Rilevato che il Conto Consuntivo chiude con una perdita di esercizio di € 2.523.398;

Dato atto che nella perdita sono ricomprese le seguenti poste non monetarie, che non trovano finanziamento regionale:

Risultato di gestione	- 2.523.398
saldo ferie e straordinari maturati ma non goduti	- 196.519
Poste non monetarie come da MEF	- 929.100
Risultato differenziale	- 1.790.817

e che è quindi presente un disavanzo di euro 1.790.817;

Constatato che non risulta pertanto rispettato il criterio dell'equilibrio economico-finanziario richiesto dalla Regione Piemonte ("pareggio finanziario");

Dato atto che ai sensi dell'articolo 22 della L.R. 8 del 18/01/1995, il Direttore Generale ha esaminato, nella relazione allegata al bilancio, le specifiche cause che hanno determinato le perdite, indicando i provvedimenti conseguenti necessari;

Dato atto che l'articolo 2 comma 1 lettera d) della legge regionale n. 31 del 30/06/1992 s.s.m.m.i.i. assegna alla Giunta Regionale l'esercizio delle funzioni di controllo relativamente alla

Segue determinazione n. 828/000/DIG/13/0019 del 25 luglio 2013

proposta di copertura della perdita d'esercizio e al riequilibrio della situazione economica;

Dato atto che il Direttore Generale, nel contenuto della relazione al bilancio di esercizio, ha richiesto alla Giunta Regionale di individuare una forma di copertura per la perdita di esercizio 2011 e per il riequilibrio della situazione economica;

Preso atto che con nota prot. n. 29437.P del 30.05.2013, a firma del Collegio Sindacale e del Direttore Generale, l'ASL ha comunicato alla Regione Piemonte gli importi a credito risultanti nel proprio bilancio al 31/12/2011, chiedendo espressamente indicazione scritta per eventuali rettifiche\ svalutazioni;

Preso atto che non sono pervenute risposte alla nota sopraccitata;

Su proposta conforme del Responsabile della S.O.C. Gestione Economico-Finanziaria (Dott. Fabio AIMAR);

Acquisito il parere favorevole, per quanto di competenza, dei Direttori Amministrativo e Sanitario (ex art. 3, comma 1-quinquies, D.Lg.vo 30.12.92, n. 502 e s.m.i.);

D E T E R M I N A

- di adottare, per le motivazioni di cui in premessa, il Bilancio Consuntivo 2011 composto dai seguenti documenti contabili, che si **allegano** a seguire al presente atto:
 - a) Stato patrimoniale;
 - b) Conto economico;
 - c) Nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto Consuntivo chiude con una perdita di esercizio di € 2.523.398 mentre il Conto economico, al netto delle voci non monetarie, chiude con un disavanzo di € 1.790.817;
- di richiedere, ai sensi dell'art. 2 della Legge Regionale n. 31 del 30/06/1992 s.s.m.m.i.i. alla Giunta Regionale la copertura della perdita di esercizio così come esaminato nella relazione al bilancio di esercizio 2011;
- di trasmettere, sotto forma informatica (applicativo FEC) e cartacea, copia del presente atto alla Regione Piemonte per i provvedimenti di competenza unitamente a:
 - a) relazione sulla gestione del bilancio di esercizio 2011 a firma del Direttore Generale;
 - b) modello CE nuova aggregazione sintetica;
 - c) conti economici sezionali;
 - d) dichiarazione del Direttore Generale di corrispondenza tra i dati inviati sotto forma cartacea con quelli trasmessi in via informatica;
 - e) copia del bilancio 2011 della società partecipata Amos s.c.r.l.
- di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per la predisposizione della relazione prevista dalle L.L. R.R. n. 31/92 e n. 10/95 al fine di consentire il controllo regionale sull'intero fascicolo di bilancio entro i 40 gg dalla ricezione della delibera aziendale di adozione ai sensi dell'art. 8 della Legge 30/12/1991 n. 412;
- di trasmettere copia del presente atto alla Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci dell'A.S.L. CN2.
- di trasmettere, ai sensi dell'art. 2 della Legge Regionale n. 31 del 30/06/1992 s.s.m.m.i.i. alla Giunta Regionale il presente provvedimento per la copertura della perdita di esercizio.

Segue determinazione n. 828/000/DIG/13/0019 del 25 luglio 2013

Letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRETTORE GENERALE
Francesco MORABITO
F.TO MORABITO

Sottoscrizione per conferma del parere richiamato nel contesto della determinazione:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Gianfranco CASSISSA
F.TO CASSISSA

DIRETTORE SANITARIO
Paolo TOFANINI
F.TO TOFANINI

Sottoscrizione del proponente:

**IL RESPONSABILE DELLA S.O.C.
GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA**
Fabio AIMAR
F.TO AIMAR

Allegati a seguire al presente atto:

- 1. Stato patrimoniale*
- 2. Conto economico*
- 3. Nota integrativa*

*Archivio: VI.1.2
TR/sg*

Segue determinazione n. 828/000/DIG/13/0019 del 25 luglio 2013

<p>Invio al controllo della Giunta della Regione, ex art. 2, c. 1, L.R. 30 giugno 1992, n. 31</p> <p>prot. n. _____ del _____,</p> <p>ricevuta dalla Regione in data _____</p> <p>Richiesta chiarimenti da parte della Regione</p> <p>prot. n. _____ del _____</p> <p>Risposta chiarimenti da parte della Regione con nota</p> <p>prot. n. _____ del _____,</p> <p>ricevuta dalla Regione in data _____</p> <p>Provvedimento conclusivo del procedimento</p> <p>n. _____ del _____</p> <p><input type="checkbox"/> declaratorio di nullità o decadenza</p> <p><input type="checkbox"/> di annullamento o non approvazione</p> <p><input type="checkbox"/> di approvazione</p>	<p>Invio al Collegio Sindacale</p> <p>Prot. n. _____ del _____</p> <hr/> <p>Invio alla Rappresentanza della Conferenza dei Sindaci:</p> <p>Prot. n. _____ del _____</p> <hr/> <p>CERTIFICATO DI REGISTRAZIONE CONTABILE</p> <p>Si dichiara l'avvenuta registrazione contabile da parte della S.O.C. Gestione Economico-Finanziaria Alba, li _____</p> <p align="center">IL FUNZIONARIO INCARICATO</p> <p align="center">_____</p> <hr/> <p align="center">CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE</p> <p>Si certifica che la presente determinazione è stata posta in pubblicazione presso l'Albo Informatico dell'A.S.L. CN2 (ai sensi dell'art. 32, c. 1, L. 18/06/09 n. 69) il _____ per quindici giorni consecutivi</p> <p align="center">IL FUNZIONARIO INCARICATO</p> <p align="center">S.O.C. AFFARI GENERALI</p>		
<p align="center">CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'</p> <table style="width:100%;"> <tr> <td style="width:50%; vertical-align: top;"> <p>Provvedimenti soggetti al controllo della Giunta della Regione</p> <p>Si certifica che la presente determinazione è divenuta esecutiva il _____</p> <p><input type="checkbox"/> per decorrenza dei termini</p> <p><input type="checkbox"/> per approvazione da parte della Giunta della Regione</p> </td> <td style="width:50%; vertical-align: top;"> <p>Provvedimenti non soggetti al Controllo della Giunta della Regione</p> <p>Si certifica che la presente determinazione è divenuta esecutiva il _____</p> <p><input type="checkbox"/> essendo immediatamente eseguibile</p> <p><input type="checkbox"/> essendo trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art. 3, comma 2, L.R. 30/06/92, n. 31 e s.m.i.)</p> </td> </tr> </table> <p align="center">IL FUNZIONARIO INCARICATO</p> <p align="center">S.O.C. AFFARI GENERALI</p>		<p>Provvedimenti soggetti al controllo della Giunta della Regione</p> <p>Si certifica che la presente determinazione è divenuta esecutiva il _____</p> <p><input type="checkbox"/> per decorrenza dei termini</p> <p><input type="checkbox"/> per approvazione da parte della Giunta della Regione</p>	<p>Provvedimenti non soggetti al Controllo della Giunta della Regione</p> <p>Si certifica che la presente determinazione è divenuta esecutiva il _____</p> <p><input type="checkbox"/> essendo immediatamente eseguibile</p> <p><input type="checkbox"/> essendo trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art. 3, comma 2, L.R. 30/06/92, n. 31 e s.m.i.)</p>
<p>Provvedimenti soggetti al controllo della Giunta della Regione</p> <p>Si certifica che la presente determinazione è divenuta esecutiva il _____</p> <p><input type="checkbox"/> per decorrenza dei termini</p> <p><input type="checkbox"/> per approvazione da parte della Giunta della Regione</p>	<p>Provvedimenti non soggetti al Controllo della Giunta della Regione</p> <p>Si certifica che la presente determinazione è divenuta esecutiva il _____</p> <p><input type="checkbox"/> essendo immediatamente eseguibile</p> <p><input type="checkbox"/> essendo trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art. 3, comma 2, L.R. 30/06/92, n. 31 e s.m.i.)</p>		