

REGIONE PIEMONTE
AZIENDA SANITARIA LOCALE VCO

OMEGNA

IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERAZIONE N. 479 del 24 DICEMBRE 2012

O G G E T T O	CHIARIMENTI SU DELIBERAZIONE N. 182 DEL 20/07/2012 AVENTE PER OGGETTO: "ADOZIONE BILANCIO CONSUTIVO ANNO 2010".
---------------------------------	--

L'anno duemiladodici il giorno VENTIQUATTRO

del mese di DICEMBRE in OMEGNA,

IL DIRETTORE GENERALE

- Dott. Adriano Giacoletto

coadiuvato da:

- Dott. Francesco Garufi DIRETTORE SANITARIO

- Dott. Rino Bisca DIRETTORE AMMINISTRATIVO

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

al N. _____ conto _____

al N. _____ conto _____

al N. _____ conto _____

al N. _____ conto _____

IL RESPONSABILE F.F. REF

Beneficiario _____ €.

Beneficiario _____ €.

Beneficiario _____ €.

Annotazioni eventuali :

4

Q R

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

Con atto del Direttore Generale n. 182 del 20/07/2012 si è provveduto ad adottare il bilancio consuntivo per l'esercizio 2010, 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. 30331/DB20.12 del 05/12/2012 il Settore Pianificazione e Assetto Istituzionale del SSR 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) Integrare il fascicolo di bilancio con il Questionario della Corte dei Conti.

Si allega al presente atto Il Questionario della Corte dei Conti quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera a).

b). Motivare la non corrispondenza del risultato di esercizio indicato nella stampa di bilancio facente parte del fascicolo di bilancio con quello indicato nella stampa di bilancio presente nella procedura informatica.

Prima di procedere alla deliberazione del bilancio consuntivo si provvede a chiudere la rilevazione nella procedura Fec. Dopo che la procedura è stata chiusa non è più possibile apportare, da parte dell'Azienda, variazioni ai dati inseriti. Pertanto la stampa di bilancio, effettuata dopo la chiusura della procedura Fec e allegata alla deliberazione n.182 del 20/07/2012 è quella corretta e concorda con i dati del bilancio aziendale.

La squadratura, pari a euro 2, che si legge ora nella procedura informatica deriva da :

conto 3100484 (valori importati a cura del CSI) : differenza euro 1: dato corretto (rilevabile anche dalla stampa del piano dei conti effettuata in data 18/07/2012 che si allega al presente atto sotto la lettera b) euro 11.023. Ora si legge euro 11.022.

Stampa di bilancio con sottoconti : all'interno dei costi della produzione, totale b) "prestazioni sanitarie da privato", totale 1)"da presidi ospedalieri ex aarrtt. 41-42-43 (L.833/1978)" l'importo riportato nella versione attualmente presente in procedura pari ad euro **55.050.202** non corrisponde alla somma dei conti che compongono la categoria:

3100355	4.239.889
3100356	409.369

3100357	155.049
3100358	15.746.199
3100352	85.969
3100353	21.722
3100354	17.264
3100359	9.855.831
3100360	20.601.616
3100378	3.517.746
3100329	399.549
Totale	55.050.503

(TOTALE ISCRITTO NELLA VERSIONE DEL BILANCIO DELIBERATA CON STAMPA DEL 18/07/2012).

c) Con riferimento alle tabelle 3.04.1 e 3.04.2 di nota integrativa si segnala la mancanza del commento relativo alle acquisizioni dei contributi vincolati.

Si allegano al presente atto quale parte integrante e sostanziale, sotto la lettera c) e d) le tabelle 3.04.1 e 3.04.2 della nota integrativa con il commento relativo alle acquisizioni.

d) Con riferimento alla tabella di nota integrativa 3.14 verificare la corrispondenza nei totali delle due tabelle relative alla composizione del personale.

Si allega al presente atto, quale parte integrante e sostanziale , sotto la lettera e) la tabella 3.14 della nota integrativa nella quale per mero errore materiale era stato riportato nella voce "ruolo sanitario a tempo indeterminato " numero iniziale 1.413 invece del corretto 1.412.

e) Con riferimento alla tabella 3.16 di nota integrativa verificare la compilazione degli accantonamenti per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base.

Si allega tabella 3.16 di nota integrativa quale parte integrante e sostanziale del presente atto sotto la lettera f) integrata con la compilazione della voce quota annua accantonata per il prossimo rinnovo della ACN.

4

12

10

f) Con riferimento alla parificazione del costo dell'ospedaliera da strutture private si richiede un maggior dettaglio del budget 2010 alla luce della motivazione adottata nella relazione del Direttore Generale e dell'accordo transattivo con la Casa di Cura l'Eremo di Miazzina del 05 agosto 2011.

Con deliberazione n.190 del 31 marzo 2009 venne stipulato, ex art.8 quinquies DL.502/92 e s.m.i. l'accordo contrattuale tra Asl VCO e la Casa di Cura Eremo di Miazzina per il biennio 2009/2010. Tale contratto introduceva nel budget, oltre alle categorie dei ricoveri di degenza ospedaliera e delle prestazioni di specialistica ambulatoriale, categorie di degenze extraospedaliere (ricoveri in RSA, ricoveri temporanei, comi) .

A seguito della impossibilità per la casa di cura di adeguare la produzione ai valori e alle categorie previste dal contratto ed evidenziandosi per entrambi gli anni una produzione eccedente i valori contrattuali per quanto concerne la voce degenza ospedaliera, in data 10 maggio 2011 l'Azienda ha ottenuto un incontro con i funzionari regionali dell'Assessorato alla Sanità , alla presenza dei rappresentanti della Casa di Cura nel corso della quale si è prospettata l'ipotesi di giungere ad un accordo transattivo che potesse prevenire il contenzioso giudiziario minacciato dalla casa di Cura.

L'atto transattivo che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera g) ,stipulato in data 5 agosto 2011, prevedeva per l'anno 2010 il riconoscimento della produzione fino alla concorrenza dell'importo previsto dal contratto.

Il contratto 2010 prevedeva i seguenti importi:

ricoveri		Contratto
3 10 04 71	ns	4.193.950,00
3 10 04 72	reg	1.197.883,00
3 10 04 78	extra	7.898.679,00
totale		13.290.512,00
specialistica		
3 10 04 19	ns	1.074.335,00
3 10 04 84	reg	2.278,00
3 10 04 85	extra	5.030,00
totale		1.081.643,00
Totale budget 2010		14.372.155

Pertanto in sede di consuntivo 2010, al fine di riconoscere la produzione ospedaliera sino al valore totale definito dal contratto rispetto agli importi caricati dal CSI Piemonte, si è utilizzato il conto di parificazione, il cui importo pari ad euro 667.226,73 è stato così definito:

		A	B	
			Importi caricati da CSI in procedura Fec	differenza tra B e A
ricoveri	Contratto			
3 10 04 71	ns	4.193.950,00	4.490.270,71	296.320,71
3 10 04 72	reg	1.197.883,00	901.562,29	- 296.320,71
3 10 04 78	extra	7.898.679,00	7.231.452,27	- 667.226,73
totale		13.290.512,00	12.623.285,27	- 667.226,73

Si propone pertanto di deliberare

- 1°) Di fornire i seguenti chiarimenti ed ulteriori elementi di giudizio sulla deliberazione del Direttore Generale n. 182 del 20/07/2012, avente per oggetto: "Adozione Bilancio Consuntivo Anno 2010":

a) Integrare il fascicolo di bilancio con il Questionario della Corte dei Conti.

Si allega al presente atto Il Questionario della Corte dei Conti quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera a).

b) Motivare la non corrispondenza del risultato di esercizio indicato nella stampa di bilancio facente parte del fascicolo di bilancio con quello indicato nella stampa di bilancio presente nella procedura informatica.

Prima di procedere alla deliberazione del bilancio consuntivo si provvede a chiudere la rilevazione nella procedura Fec. Dopo che la procedura è stata chiusa non è più possibile apportare, da parte dell'Azienda, variazioni ai dati inseriti. Pertanto la stampa di bilancio, effettuata dopo la chiusura della procedura

Fec e allegata alla deliberazione n.182 del 20/07/2012 è quella corretta e concorda con i dati del bilancio aziendale.

La squadratura, pari a euro 2, che si legge ora nella procedura informatica deriva da :

conto 3100484 (valori importati a cura del CSI) : differenza euro 1: dato corretto (rilevabile anche dalla stampa del piano dei conti effettuata in data 18/07/2012 che si allega al presente atto sotto la lettera b) euro 11.023. Ora si legge euro 11.022.

Stampa di bilancio con sottoconti : all'interno dei costi della produzione, totale b) "prestazioni sanitarie da privato" , totale 1)"da presidi ospedalieri ex aarrrt. 41-42-43 (L.833/1978)" l'importo riportato nella versione attualmente presente in procedura pari ad euro **55.050.202** non corrisponde alla somma dei conti che compongono la categoria:

3100355	4.239.889
3100356	409.369
3100357	155.049
3100358	15.746.199
3100352	85.969
3100353	21.722
3100354	17.264
3100359	9.855.831
3100360	20.601.616
3100378	3.517.746
3100329	399.549

Totale **55.050.503** (TOTALE ISCRITTO NELLA VERSIONE DEL BILANCIO DELIBERATA CON STAMPA DEL 18/07/2012).

c) Con riferimento alle tabelle 3.04.1 e 3.04.2 di nota integrativa si segnala la mancanza del commento relativo alle acquisizioni dei contributi vincolati.

Si allegano al presente atto, quale parte integrante e sostanziale, sotto la lettera c) e d) le tabelle 3.04.1 e 3.04.2 della nota integrativa con il commento relativo alle acquisizioni.

d) Con riferimento alla tabella di nota integrativa 3.14 verificare la corrispondenza nei totali delle due tabelle relative alla composizione del personale.

Si allega al presente atto, quale parte integrante e sostanziale, sotto la lettera e) la tabella 3.14 della nota integrativa nella quale per mero errore materiale era stato riportato nella voce "ruolo sanitario a tempo indeterminato " numero iniziale 1.413 invece del corretto 1.412.

e) Con riferimento alla tabella 3.16 di nota integrativa verificare la compilazione degli accantonamenti per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base.

Si allega tabella 3.16 di nota integrativa quale parte integrante e sostanziale del presente atto sotto la lettera f) integrata con la compilazione della voce quota annua accantonata per il prossimo rinnovo della ACN.

f) Con riferimento alla parificazione del costo dell'ospedaliera da strutture private si richiede un maggior dettaglio del budget 2010 alla luce della motivazione adottata nella relazione del Direttore Generale e dell'accordo transattivo con la Casa di Cura l'Eremo di Miazzina del 05 agosto 2011.

Con deliberazione n.190 del 31 marzo 2009 venne stipulato, ex art.8 quinquies DL502/92 e s.m.i. l'accordo contrattuale tra Asl VCO e la Casa di Cura Eremo di Miazzina per il biennio 2009/2010. Tale contratto introduceva nel budget, oltre alle categorie dei ricoveri di degenza ospedaliera e delle prestazioni di specialistica ambulatoriale, categorie di degenze extraospedaliere (ricoveri in RSA, ricoveri temporanei, comi) .

A seguito della impossibilità per la casa di cura di adeguare la produzione ai valori e alle categorie previste dal contratto ed evidenziandosi per entrambi gli anni una produzione eccedente i valori contrattuali per quanto concerne la voce degenza ospedaliera, in data 10 maggio 2011 l'Azienda ha ottenuto un incontro con i funzionari regionali dell'Assessorato alla Sanità , alla presenza dei rappresentanti della Casa di Cura nel corso della quale si è prospettata l'ipotesi di giungere ad un accordo transattivo che potesse prevenire il contenzioso giudiziario minacciato dalla casa di Cura.

L'atto transattivo che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale sotto la lettera g) ,stipulato in data 5 agosto 2011, prevedeva per l'anno 2010 il riconoscimento della produzione fino alla concorrenza dell'importo previsto dal contratto.

Il contratto 2010 prevedeva i seguenti importi:

ricoveri		Contratto
3 10 04 71	ns	4.193.950,00
3 10 04 72	reg	1.197.883,00
3 10 04 78	extra	7.898.679,00
totale		13.290.512,00
specialistica		
3 10 04 19	ns	1.074.335,00
3 10 04 84	reg	2.278,00
3 10 04 85	extra	5.030,00
totale		1.081.643,00
Totale budget 2010		14.372.155

Pertanto in sede di consuntivo 2010, al fine di riconoscere la produzione ospedaliera sino al valore totale definito dal contratto rispetto agli importi caricati dal CSI Piemonte, si è utilizzato il conto di parificazione, il cui importo pari ad euro 667.226,73 è stato così definito:

		A	B	
			Importi caricati da CSI in procedura Fec	differenza tra B e A
ricoveri	Contratto			
3 10 04 71	ns	4.193.950,00	4.490.270,71	296.320,71
3 10 04 72	reg	1.197.883,00	901.562,29	- 296.320,71
3 10 04 78	extra	7.898.679,00	7.231.452,27	- 667.226,73
totale		13.290.512,00	12.623.285,27	- 667.226,73

2°) Di trasmettere la presente deliberazione al Settore Pianificazione e





Assetto Istituzionale del SSR, Ufficio controllo atti, 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 DIRETTORE GENERALE

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;

D E C I D E

di approvarla integralmente adottandola quale propria deliberazione.



Letto, confermato e sottoscritto

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Adriano Giacobetto)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Francesco Garufi)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Rino Bisca)

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 31 DIC. 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. _____ del _____
Nota prot. n. _____ del _____
Nota prot. n. _____ del _____

Copia per strutture:

<input type="checkbox"/>	DSO V
<input type="checkbox"/>	SERT
<input type="checkbox"/>	DIST. 0
<input type="checkbox"/>	DIST. V
<input type="checkbox"/>	DIST. D
<input type="checkbox"/>	ML
<input type="checkbox"/>	MED URG
<input type="checkbox"/>	SITRPO
<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	

<input type="checkbox"/>	DSM
<input type="checkbox"/>	DP
<input type="checkbox"/>	F
<input type="checkbox"/>	SD
<input type="checkbox"/>	LP
<input type="checkbox"/>	AG
<input type="checkbox"/>	BC
<input type="checkbox"/>	RU
<input type="checkbox"/>	PP
<input type="checkbox"/>	

<input type="checkbox"/>	MED. COMP
<input type="checkbox"/>	FL
<input type="checkbox"/>	REF
<input type="checkbox"/>	ITB
<input type="checkbox"/>	ICT
<input type="checkbox"/>	DIP. PAT. CHIRUR.
<input type="checkbox"/>	DIP TECNICO AMMVO
<input type="checkbox"/>	DIP. PAT. ONCOL.
<input type="checkbox"/>	DIP. SERVIZI DIAGN.
<input type="checkbox"/>	

<input type="checkbox"/>	DIP. EMERG. URG.
<input type="checkbox"/>	DIP. AREA CRITICA
<input type="checkbox"/>	DIP. DIPENDENZE
<input type="checkbox"/>	DIP. POST ACUZIE
<input type="checkbox"/>	DIP. PAT. CNV
<input type="checkbox"/>	DIP. FARMACO
<input type="checkbox"/>	DIP. PAT. MEDICHE
<input type="checkbox"/>	DIP. MAT. INF.
<input type="checkbox"/>	