



GIUNTA REGIONALE

Seduta del **-2 MAR 2018** Deliberazione N. **123**

L'anno il giorno del mese di **-2 MAR 2018**

negli uffici della Regione Abruzzo, si è riunita la Giunta Regionale presieduta dal Sig. Presidente **Dott. Luciano D'ALFONSO** con l'intervento dei componenti:

	P	A
1. LOLLI Giovanni	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. DI MATTEO Donato	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3. GEROSOLIMO Andrea	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4. PAOLUCCI Silvio	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. PEPE Dino	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6. SCLOCCO Marinella	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Svolge le funzioni di Segretario **Daniela Valenza**

OGGETTO

BILANCI DI ESERCIZIO 2016 DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. APPROVAZIONE.

LA GIUNTA REGIONALE

RICHIAMATA la propria deliberazione n. 644 del 20 ottobre 2016 con la quale è stato preso atto della cessazione, con decorrenza **30 settembre 2016**, dei mandati commissariali conferiti al Commissario ad acta ed al sub Commissario ad acta, rispettivamente con Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 23 luglio 2014 e del 7 giugno 2012, fermo restando le modalità di verifica e di affiancamento di cui alla lettera g) della delibera del Consiglio dei Ministri del 15 settembre 2016;

VISTO l'articolo 22 "Individuazione delle responsabilità all'interno delle regioni nel caso di sussistenza della gestione sanitaria accentrata presso la regione" del D.lgs. 23.06.2011, n. 118 che prevede:

- l'istituzione della "Gestione Sanitaria Accentrata- GSA presso le regioni per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestita, deputata all'implementazione e alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale;
- l'individuazione del responsabile della GSA che è tenuto, tra l'altro, alla elaborazione e adozione del bilancio di esercizio della GSA;

- l'individuazione di un responsabile regionale che è tenuto a certificare, in sede trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della GSA con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità e, in sede annuale, oltre quanto sopra indicato anche la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;

CONSIDERATO che con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 953 del 29 dicembre 2011 ad oggetto: *"Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 – Organizzazione regionale per la gestione diretta di una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario. Individuazione nella struttura organizzativa di uno specifico centro di responsabilità"* è stato individuato il Centro di responsabilità denominato "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione" nel Servizio "Programmazione economico-finanziaria e Controllo di Gestione delle Aziende Sanitarie" deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali;

CONSIDERATO che con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 57 del 13 febbraio 2012 ad oggetto: *"D.G.R. N. 953 del 29.12.2011, recante «Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 – Organizzazione regionale per la gestione diretta di una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario. Individuazione nella struttura organizzativa di uno specifico centro di responsabilità -Integrazione»"*, è stato individuato nel Dirigente del Servizio "Programmazione economico-finanziaria e Controllo di Gestione delle Aziende Sanitarie" il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata che provvede agli adempimenti di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

CONSIDERATO:

- che con la Deliberazione di Giunta Regionale n. 481 del 24 giugno 2015 è stata nominata la Dott.ssa Giovanna Andreola, Dirigente del Servizio "Verifica e Coordinamento per la Compatibilità della Normativa Europea-Aiuti di Stato" della Direzione Generale della Regione nella cui competenza rientra la funzione di Certificatore della Gestione Sanitaria Accentrata, come indicato nella Deliberazione di Giunta Regionale n. 337 del 5 maggio 2015;
- che la Dott.ssa Andreola, quale responsabile regionale della certificazione, ai sensi del comma 3, lettera d) dell'art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, attesta la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità nonché, in sede di rendicontazione annuale, la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;

RICHIAMATO il Piano di Riqualficazione del Servizio Sanitario regionale abruzzese 2016-2018, approvato con decreto Commissariale n. 55 del 10 giugno 2016, successivamente approvato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 505 del 22 settembre 2016, modificata con la deliberazione di Giunta Regionale n. 576 del 29 settembre 2016;

CONSIDERATO che i bilanci di previsione 2016 sono stati adottati con i seguenti provvedimenti:

- ASL Avezzano-Sulmona-L'Aquila; Deliberazione del Direttore Generale n. 533 del 14/04/2016;
- ASL Lanciano-Vasto-Chieti; Deliberazione del Direttore Generale n. 751 del 30/11/2015 e n. 561 del 20/05/2016;
- ASL Pescara; deliberazione del Direttore Generale n. n. 801 del 21/09/2016;
- ASL Teramo; Deliberazione del Direttore Generale n. 1470 del 30/11/2015 e n., 460 del 14/04/2016
- GSA; Determinazione del Dirigente del Servizio Programmazione Economico-Finanziaria n. DG12/15 del 12/11/2015.

VISTE le deliberazioni dei Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali e del responsabile della GSA presso la Regione Abruzzo di adozione dei bilanci d'esercizio 2016, di seguito indicate:

Avezzano – Sulmona L'Aquila:

-n. 1872 del 31/10/2017 avente ad oggetto: "Revoca deliberazione n. 738 del 02/05/2017 – Adozione ed approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2016 della ASL N.1 di Avezzano – Sulmona – L'Aquila."

Lanciano-Vasto-Chieti

-n. 447 del 02/05/2017 avente ad oggetto: "Adozione Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2016 Asl n. 2 Lanciano-Vasto-Chieti";

-n. 92 del 25/01/2018 ad oggetto: "Deliberazione del Direttore Generale n. 477 del 2 maggio 2017 ad oggetto: "Approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016 ASL 02 di Lanciano/Vasto/Chieti." Integrazioni"

Pescara

- n. 401 del 02/05/2017 ad oggetto: "Approvazione bilancio d'esercizio al 31/12/2016 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione";

- n. 727 del 10/08/2017 ad oggetto: "Chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio al bilancio di esercizio al 31/12/2016, approvato con Delibera del Direttore Generale n. 401 del 02/05/2017";

Teramo

- n. 513 del 02/05/2017 avente ad oggetto: "Adozione bilancio Esercizio anno 2016;

- n. 1433 del 19/10/2017 ad oggetto: "Modifiche ed integrazioni alla Deliberazione n. 513 del 02 maggio 2017 avente ad oggetto «Adozione bilancio Esercizio anno 2016»";

- n. 127 del 30/01/2018 ad oggetto: "Modifiche ed integrazioni in autotutela alla Deliberazione n. 1433 del 19/10/2017 avente ad oggetto "Modifiche ed integrazioni alla Deliberazione n. 513 del 02 maggio 2017 avente ad oggetto "Adozione bilancio Esercizio anno 2016";

GSA

- n. DPF012/26 del 06/07/2017 ad oggetto: "Adozione Bilancio di esercizio anno 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) presso la regione Abruzzo ai sensi del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 art. 26";

- n. DPF012/46 del 21/11/2017 ad oggetto: "Modifica Determinazione Dirigenziale n. DPF012/26 del 06/07/2017 recante: "Adozione Bilancio di esercizio anno 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) presso la regione Abruzzo ai sensi del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 art. 26".

DATO ATTO della completezza della documentazione presentata in ordine all'articolazione dei bilanci di esercizio, che ai sensi dell'art. 26 del D.lgs. n. 118/2011, si compongono di: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa redatti secondo gli appositi schemi del D.M. della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 20 marzo 2013, corredati dalla "Relazione sulla Gestione" secondo lo schema di cui all'allegato 2/4 del D.lgs. n. 118/2011, contenente, tra l'altro le attestazioni dei tempi di pagamento verso i fornitori dei beni e servizi, ai sensi dell'art. 41 del D.L.n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla Legge n. 89/2014. Nei bilanci stessi sono contenuti i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE e la situazione delle disponibilità liquide al 31.12.2016;

CONSIDERATO che i Collegi Sindacali delle Aziende Sanitarie regionali hanno redatto le relazioni ai bilanci d'esercizio 2016 adottati, così come dai seguenti verbali:

-ASL Avezzano-Sulmona-L'Aquila: verbali n. 14 del 21/06/2017, n. 20 del 13/11/2017;

-ASL Lanciano-Vasto-Chieti: Verbali n. 11 del 18/07/2017, n. 2 del 08/02/2018;

-ASL Pescara: Verbali n. 58 del 17/05/2017, n. 2 del 12/09/2017, n. 3 del 26/09/2017, n. 4 del 11/10/2017;

-ASL Teramo: Verbali n. 100 del 13/07/2017, n. 6 del 23/10/2017, n. 10 del 12/02/2018;

VERIFICATO che il Responsabile Regionale Certificatore della GSA, con il verbale n. 1/2017 del 12/09/2017, ha provveduto alla certificazione annuale relativa al consuntivo 2016 della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione Abruzzo, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii, approvato con la Determinazione n. DPF012/26 del 06/07/2017, ed ha effettuato tutte le verifiche necessarie a:

- certificare la rispondenza del saldo di cassa;
- rilevare la regolare tenuta della contabilità;
- rilevare la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità;
- riconciliare i dati della GSA con le risultanze del bilancio finanziario con riferimento ai dati contabili estratti al 31 dicembre 2016;

CONSIDERATO che il Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR ha richiesto i chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio sui bilanci 2016 delle ASL con le Determinazioni Dirigenziali nn. DPF012/35 del 01/08/2017 (ASL 201), DPF012/38 del 15/09/2017 (ASL 202), DPF012/29 del

17/07/20176 (ASL 203) e DPF012/36 del 07/09/2017 (ASL 204) e che le Aziende hanno fornito opportuno riscontro anche riapprovando e modificando i relativi bilanci d'esercizio 2016;

VISTE le "Schede riepilogative aziendali. Bilancio d'esercizio 2016", che costituiscono allegati 1.a), 1.b), 1.c), 1.d) e 1.e) parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, relative rispettivamente alle aziende di "Avezzano Sulmona L'Aquila", "Lanciano Vasto Chieti", "Pescara", "Teramo" ed alla "GSA-Gestione Sanitaria Accentrata" inerenti l'iter documentale dei bilanci d'esercizio 2016 adottati, le conclusioni delle relazioni dei Collegi Sindacali e le conclusioni dell'attività istruttoria da parte del Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR del Dipartimento per la Salute e il Welfare;

VISTI gli allegati n. 2, denominato "Prospetto riepilogativo delle macro-voci dei Conti Economici dei Bilanci d'esercizio 2015 degli Enti del SSR", e n. 3, denominato "Prospetto riepilogativo delle macro-voci degli Stati Patrimoniali dei Bilanci d'esercizio 2015 degli Enti del SSR" relativi ai dati definitivi dei bilanci di esercizio 2016 per la macro-voci di Conto Economico e di Stato Patrimoniale delle AA.SS.LL. e della GSA, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

VISTO l'allegato 4 denominato "Modello CE NSIS Consuntivo 2016- aggregazione da Piano di riqualificazione 2016-2018" relativo alle sintesi dei dati rilevati nei Modelli CE consuntivi 2016 NSIS aziendali, aggregati come da Piano di riqualificazione Abruzzo 2016-2018, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

RICHIAMATA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 97 del 28/02/2017 ad oggetto: "Bilanci di esercizio 2015 degli Enti del Servizio Sanitario Regionale. Approvazione" con la quale sono stati approvati i bilanci d'esercizio 2015 e sono state poste "Prescrizioni ai Direttori Generali";

CONSIDERATO che il Tavolo di Monitoraggio ministeriale, nella riunione del 26/07/2017, ha rilevato, tra l'altro, quanto segue: "La Regione Abruzzo a Conto Consuntivo 2016 presenta un disavanzo prima delle coperture, di 36,966 mln di euro.

La Regione con la determina DPF012/27 del 6/07/2017 conferisce le risorse derivanti dall'utile portato a nuovo e dai contributi per ripiano perdite presenti sullo Stato patrimoniale 2016 della GSA fino all'integrale copertura del disavanzo.

Dopo il conferimento di tali coperture, la regione ha assicurato l'equilibrio economico. ";

CONSIDERATO che, in data successiva alla verifica condotta dal Tavolo di Monitoraggio ministeriale, la ASL di Avezzano Sulmona L'Aquila, con Deliberazione del Direttore Generale n. 1872 del 31/10/2017, avente ad oggetto: "Revoca deliberazione n. 738 del 02/05/2017 - Adozione ed approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2016 della ASL N.1 di Avezzano - Sulmona - L'Aquila.", ha riadottato il bilancio di esercizio 2016 rilevando un peggioramento del risultato pari a -1.601 €/000 (passando da -19.998 €/000 a -21.599);

RICHIAMATA la Determinazione Dirigenziale n. DPF012/27 del 06/07/2017, modificata con la Determinazione n. DPF012/05 del 26/02/2018, recante: "Determinazioni in merito alla copertura del risultato di esercizio 2016 del Servizio Sanitario Regionale" con la quale:

- si è provveduto al fabbisogno di coperture perdite emergenti dal CE Consuntivo 2016 (rilevate al 06/07/2017) pari a €/000 60.024 con gli utili conseguiti dalla GSA, pari a €/000 23.068 e per il residuo con le risorse presenti nel Bilancio regionale sul capitolo 81599.1 e nello Stato Patrimoniale 2016 della GSA alla voce PAA200 "contributi per ripiano perdite - altro.

- si è provveduto alla copertura delle eventuali ulteriori perdite rispetto a quelle risultanti dal CE Consuntivo 2016 che fossero emerse in fase di riunione congiunta del Tavolo di Monitoraggio ministeriale con le residue somme presenti nel Bilancio regionale sul capitolo 81599.1 e nello stato patrimoniale 2016 della GSA alla voce PAA200 "Contributi per ripiano perdite - altro.

RITENUTO di approvare i bilanci dell'esercizio 2016 delle Aziende Sanitarie regionali e il bilancio d'esercizio 2016 della GSA (Gestione Sanitaria Accentrata) con l'impegno ai Direttori Generali di porre in essere tutte le azioni atte a superare le criticità rilevate dai rispettivi Collegi Sindacali, le prescrizioni di cui alla DGR n. 97 del 28/02/2017 e le altre prescrizioni indicate negli allegati 1.a), 1.b), 1.c), 1.d) e 1.e) denominati "Schede riepilogative aziendali. Bilancio d'esercizio 2016" che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

VISTA la L.R. 24 dicembre 1996, n. 146 e successive modifiche ed integrazioni ed in particolare l'art. 20 bis che reca disposizioni sull'approvazione degli strumenti di programmazione delle Aziende Sanitarie Locali;

RICHIAMATE le disposizioni normative vigenti in materia, in particolare;

- D.Lgs. 502/1992 e successive modificazioni ed integrazioni;
- Legge 30.12.2004, n. 311 e successive modifiche ed integrazioni;
- D.lgs. n. 118 del 23.06.2011 e successive modifiche ed integrazioni;

RITENUTO in ragione del carattere di urgenza che riveste il presente provvedimento per l'approvazione del bilancio d'esercizio consolidato del SSR, di procedere all'inoltro dello stesso ai Ministeri dell'Economia e delle Finanze e della Salute successivamente alla sua formale adozione;

DATO ATTO che:

- a) il Dirigente del Servizio competente nella materia trattata nella presente proposta ha espresso il proprio parere favorevole di regolarità tecnico-amministrativa sulla base dell'istruttoria effettuata dal funzionario responsabile dell'Ufficio competente per materia;
- b) il Direttore Generale, sulla base dell'istruttoria e del parere favorevole di cui al punto a) che precede ha espresso parere favorevole ritenendo la proposta conforme agli indirizzi, competenze e funzioni assegnate al Dipartimento;

Dopo puntuale istruttoria favorevole da parte della struttura proponente;

A VOTI UNANIMI ESPRESSI NELLE FORME DI LEGGE

D E L I B E R A

per le motivazioni specificate in premessa, che qui si intendono integralmente trascritte e approvate

1. Di approvare i provvedimenti adottati dai Direttori Generali delle Aziende Sanitarie Regionali e dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), relativi ai bilanci d'esercizio 2016 di seguito indicati, meglio descritti in premessa:
 - Avezzano – Sulmona L'Aquila: Deliberazione del Direttore Generale n. 1872 del 31/10/2017
 - Lanciano-Vasto-Chieti: Deliberazioni del Direttore Generale n. 447 del 02/05/2017, n. 92 del 25/01/2018;
 - Pescara: Deliberazioni del Direttore Generale n. 401 del 02/05/2017, n. 727 del 10/08/2017;
 - Teramo: Deliberazioni del Direttore Generale n. 513 del 02/05/2017, n. 1433 del 19/10/2017 (n. 127 del 30/01/2018);
 - Gestione Sanitaria Accentrata (GSA): Determinazioni Dirigenziali n. DPF012/26 del 06/07/2017, n. DPF012/46 del 21/11/2017.
2. Di impegnare i Direttori Generali delle Aziende Sanitarie regionali a porre in essere tutte le azioni atte a superare le criticità rilevate dai rispettivi Collegi Sindacali, le prescrizioni di cui alla DGR n. 97 del 28/02/2017, e le altre prescrizioni indicate negli Allegati 1.a), 1.b), 1.c), 1.d) e 1.e) denominati "Schede riepilogative aziendali. Bilancio d'esercizio 2016" che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. Di dare atto che i seguenti allegati, predisposti dal servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR del Dipartimento per la Salute e il Welfare, costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- "Prospetto riepilogativo delle macro-voci dei Conti Economici dei Bilanci d'esercizio 2016 degli Enti del SSR" (Allegato 2);
- "Prospetto riepilogativo delle macro-voci degli Stati Patrimoniali dei Bilanci d'esercizio 2016 degli Enti del SSR" (Allegato 3);
- "Modelli CE NSIS Consuntivo 2016- aggregazione da Piano di Riqualificazione 2016-2018" (Allegato 4).

4. Di dare atto che i bilanci delle Aziende Sanitarie regionali ed il bilancio della Gestione Sanitaria Accentrata (GSA), così approvati, costituiscono elemento per l'approvazione del bilancio consolidato del Servizio Sanitario regionale dell'esercizio 2016;
5. Di incaricare il Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR alla notifica del presente provvedimento ai Direttori Generali ed ai Collegi Sindacali delle AA.SS.LL. regionali ed alla pubblicazione dei bilanci approvati sul sito internet della Regione Abruzzo;
6. Di incaricare il Servizio Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR, del Dipartimento per la Salute e il Welfare, a trasmettere il presente provvedimento, per la verifica e l'affiancamento di cui alla lettera g) della Deliberazione del Consiglio dei Ministri del 15 settembre 2016, ai Ministeri competenti.

DIPARTIMENTO SALUTE E WELFARE

SERVIZIO: Programmazione Economico Finanziaria e Finanziamento del SSR

UFFICIO: Programmazione Economico Finanziaria

L' Estensore

Dott.ssa Elena Lucia Pia Antonacci


(firma)

Il Responsabile dell'Ufficio

Dott.ssa Elena Lucia Pia Antonacci


(firma)

Il Dirigente del Servizio

Dott. Giovanni Farinella


(firma)

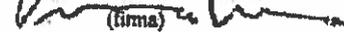
Il Direttore ad interim

Dott. Fabrizio BERNARDINI

(assente)

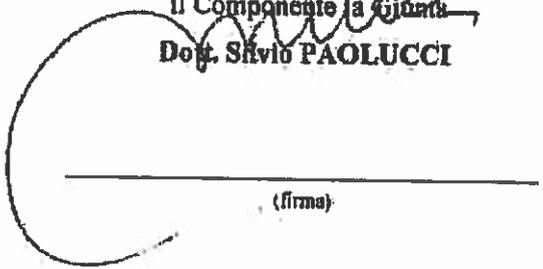
Il Direttore Generale

Dott. Vincenzo RIVERA


(firma)

Il Componente la Giunta

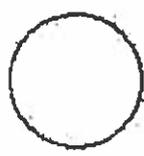
Dott. Silvio PAOLUCCI


(firma)

Approvato e sottoscritto:

Il Segretario della Giunta
F.to Avv. Daniela Valenza

(firma)

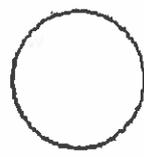


Il Presidente della Giunta
F.to Dott. Luciano D'Aiunso

(firma)

Copia conforme per uso amministrativo

L'Aquila, li _____



Il Dirigente del Servizio Affari della Giunta


(firma)

Mississauga



DGR n.

Del

Scheda riepilogativa Aziendale

Bilancio di Esercizio 2016

ASL PESCARA

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE N. 401 DEL 02/05/2017

Avente ad oggetto: "Approvazione bilancio d'esercizio al 31/12/2016 costituita da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione", acquisito al prot. regionale n. RA/0154088/DPF012 del 07/06/2017.

Il bilancio è costituito da:

- A) Stato Patrimoniale
- B) Conto Economico
- C) Nota Integrativa
- D) Relazione sulla gestione
- E) Rendiconto finanziario

Il risultato economico evidenziato risulta essere pari a € -14.264.710.

COLLEGIO SINDACALE

VERBALE N. 58 DEL 17/05/2017 inserito nel sistema PISA il 17/05/2017 (prot. MEF 2017-112323), rif. Deliberazione del DG n. 401 del 02/05/2017 (acquisito al protocollo regionale n. RA0135133/17 del 19/05/2017)

Si riporta un estratto del verbale: "Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni espresse, atteso la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. lgs. 118/2011. Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Al riguardo, pur prendendo atto di un generale miglioramento nei conti aziendali (la perdita si è ridotta di € 16.513.418), il Collegio richiama l'attenzione del vertice a continuare nel percorso virtuoso intrapreso, al fine di ricondurre la gestione economico-finanziaria entro un giusto equilibrio tra costi e ricavi da un lato ed erogazione dei servizi sanitari dall'altro".

RICHIESTA CHIARIMENTI

Determinazione n. DPF12/29 del 17/07/2017 avante ad oggetto: "Deliberazione del Direttore Generale dell'ASL di Pescara n. 401 del 02/05/2017. Richiesta chiarimenti, elementi integrativi di giudizio" trasmessa con nota prot. n. RA/0191493/DPF012 del 18/07/2017.

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE N. 727 DEL 10/08/2017

Avente ad oggetto: "Chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio al bilancio di esercizio al 31/12/2016, approvato con Delibera del Direttore Generale n. 401 del 02/05/2017", trasmessa con nota prot. n. 0050070/17 del 11/08/2017 acquisito al prot. regionale n. RA/0216119/DPF012 del 17/08/2017.

COLLEGIO SINDACALE

VERBALE N. 2 DEL 12/09/2017 inserito nel sistema PISA il 12/09/2017 (prot. MEF 2017-170825), rif. Deliberazione del DG n. 727 del 10/08/2017

Si riporta un estratto del verbale: "Il Collegio, nel corso della seduta, ha esaminato l'atto deliberativo n. 727 del 10.8.2017, avente ad oggetto "Chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio al Bilancio d'esercizio al 31.12.2016, approvato con Delibera del D.G. n. 401 del 2.5.2017. In merito ai riscontri forniti dall'Azienda, si chiede di fornire ulteriori elementi di riferimento inerenti alle "Dismissioni delle immobilizzazioni materiali, alla voce Crediti verso Stato per ricerca, al Piano triennale degli Investimenti 2017/2019 e alla formalizzazione del provvedimento per la gestione delle risorse residue che necessitano di ulteriore finalizzazione."

VERBALE N. 3 DEL 26/09/2017 inserito nel sistema PISA il 26/09/2017 (prot. MEF 2017-176445)

Si riporta un estratto del verbale: "A totale integrazione di quanto sinteticamente riportato nella tabella 5 Allegata 1 "Dismissioni esercizio 2016" si chiede alla dott.ssa Ruffini di fornire elenco dettagliato dei beni dismessi con relative aliquote di ammortamento applicate alle diverse categorie inventariali."

VERBALE N. 4 DEL 11/10/2017 inserito nel sistema PISA il 11/10/2017 (prot. MEF 2017-183824)

Si riporta un estratto del verbale: "Come da richieste effettuate nel corso della precedente verifica, il Collegio prende atto che il Servizio economico finanziario ha consegnato al Collegio il Libro inventario dei cespiti dell'anno 2016, corredata dell'elenco delle distinzioni dei beni (...), il Collegio si riserva di analizzare la documentazione ricevuta."

DGR N. 97 DEL 28/02/2017, RECANTE: "BILANCI DI ESERCIZIO 2015 DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. APPROVAZIONE"
Nell'approvare il bilancio d'esercizio 2015 della ASL di Pescara, tra l'altro, la DGR Impegna il Direttore Generale a superare delle criticità come da allegato 10.c-ASL di Pescara, che si riporta di seguito: "Dai riscontri effettuati è emerso che:

- L'Azienda chiude con una perdita d'esercizio di € -30.778.128.
- L'attività resa ha evidenziato l'approvazione del bilancio d'esercizio 2015 della ASL di Pescara con l'intesa che il Direttore Generale provveda:
1. ad adottare le iniziative necessarie per superare le osservazioni del Collegio Sindacale e le prescrizioni indicate nel DCA n. 69/2016 del 05/07/2016, allegato 5/203;
 2. ad adottare le attività di programmazione e gestione tese a riportare in equilibrio i risultati di esercizio.

ATTIVITÀ ISTRUTTORIA ESEGUITA DAL SERVIZIO PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA E FINANZIAMENTO DEL SSR SULLA DOCUMENTAZIONE Pervenuta, INERENTE IL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 DELLA ASL DI PESCARA

La documentazione pervenuta, sia in formato cartaceo che elettronico, è stata oggetto di analisi e valutazione, mediante riscontri di tipo documentale, incontri con i responsabili aziendali e richieste di chiarimenti ed elementi integrativi di giudizio. Tutte le fasi dell'istruttoria sono state condotte con l'affiancamento dell'Advisor contabile che, tra l'altro, sulla base degli approfondimenti effettuati, ha predisposto le relazioni richieste dal Tavolo di monitoraggio ministeriale.

Particolare attenzione è stata prestata al miglioramento del processo di produzione della documentazione, all'analisi delle informazioni contabili propedeutiche alla predisposizione del bilancio consolidato del SSR, alla necessità di assicurare le informazioni richieste dal Piano di Rientro e all'individuazione delle soluzioni volte al miglioramento del processo di monitoraggio.

In particolare, i chiarimenti richiesti e le criticità rilevate nella Determinazione DPF012/29 del 17/07/2017 hanno condotto la ASL all'adozione della Deliberazione n. 727/2017, al fine di colmare il deficit informativo e di sanare le principali criticità rilevate.

L'attività svolta ha condotto all'approvazione del bilancio d'esercizio 2016 della ASL di Pescara, di cui alla Deliberazione del DG n. 401 del 02/05/2017, integrata dalla Deliberazione del DG n. 727 del 10/08/2017, con l'intesa che il Direttore Generale provveda:

1. Ad adottare le iniziative necessarie per superare le osservazioni del Collegio Sindacale di cui ai Verbali nn. 58-2-3-4/2017;
2. ad adottare le attività di programmazione e gestione tese a riportare in equilibrio i risultati di esercizio;
3. ad intraprendere le iniziative necessarie al superamento delle prescrizioni indicate nella citata DGR n. 97/2017, allegato 10.c;
4. ad intraprendere le iniziative necessarie alla risoluzione delle criticità non ritenute superabili espresse nella Deliberazione n. 107/2017/PRSS del 15 giugno 2017 della Corte dei Conti, Sezione regionale di controllo per l'Abruzzo, ad oggetto: "Relazione sulla gestione economica e sulla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2015 della azienda sanitaria locale 03 Pescara della Regione Abruzzo";
5. ad allegare al bilancio d'esercizio 2017 e seguenti, tra l'altro, la relazione sulla gestione, debitamente firmata dal Direttore Generale ai sensi del comma 1, art. 26 del D.Lgs. 118/2011 che recita: "Il bilancio d'esercizio è redatto con riferimento all'anno solare. Si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredata da una relazione sulla gestione sottoscritta dal direttore generale, per gli enti di cui alle lettere c) e d) del comma 2 dell'articolo 19, e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione, per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto l), ove ricorrono le condizioni ivi previste".

FLUSSI ECONOMICI NSIS

Date di inserimento dei modelli definitivi CE consuntivo 2016, SP 2016 ed LA 2016 sul portale NSIS:

- Modello CE consuntivo 2016 del 09/05/2017
- Modello SP 2016 del 31/07/2017
- Modello LA 2016 del 05/06/2017



Orississis