

DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE

ASUR

N. 918/ASURDG DEL 23/12/2013

Oggetto: Ricognizione Saldi passivi verso le Aziende del SSR compensati ai sensi della DGRM n. 786 del 28/05/2013, della DGRM n. 1504 del 04/11/2013 e del decreto n. 195/SAN del 23/12/2013

IL DIRETTORE GENERALE

ASUR

- -

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;

- D E T E R M I N A -

1. Di prendere atto della cessione del credito della Regione Marche, di cui al Decreto n 195/SAN del 23/12/2013 attuativo delle DGR n. 786 del 28/05/2013 e DGR n. 1504 del 04/11/2013, per un importo complessivo di Euro 28.296.804,47;
2. Di prendere atto delle attestazioni di avvenuta liquidazione e della compensazione effettuata dalle Aree Vaste delle fatture passive pervenute dalla Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti", dalla Azienda Ospedaliera Marche Nord e INRCA, per un importo complessivo di Euro 28.296.804,47;
3. Di dichiarare compensate le fatture di cui all'allegato 1, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. Di dare atto che la presente determina non è sottoposta a controllo regionale, ai sensi dell'art. 4 della Legge 412/91 e dell'art. 28 della L.R. 26/96 e s.m.i.;

5. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;

Ancona, sede legale ASUR

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Alberto Carelli)

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr. Giorgio Caraffa)

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Piero Ciccarelli)

- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -

(AREA CONTABILITA' BILANCIO E FINANZA)

Normativa Statale

- L. 241/90 e s.m.i.;
- D. Lgs. 502/92 e s.m.i.;
- Decreto Interministeriale del 18 Gennaio 2011;
- D.L. 118 del 23 Giugno 2011
- Artt. codice civile 1241-1243-1252

Normativa Regionale

- L.R. n. 26/1996 e s.m.i.;
- L.R. n. 47/1996 e s.m.i.;
- L.R. n. 13/2003 e s.m.i.;

Provvedimenti:

- Determina del Direttore Generale ASUR n. 1111/ASURDG DEL 13.12.2011;
- DGRM n. 574 del 24 aprile 2012
- DGRM 770 del 28/05/2012;
- Determina del Direttore Generale ASUR n. 440/ASURDG DEL 31.05.2012;
- Decreto 80/DSS del 06/08/2012
- DGRM 786 del 28/05/2013
- DGRM 1504 del 04/11/2013
- Decreto n. 195/SAN del 23/12/2013

Con nota 3317 del 14/02/2013 sono state trasmesse alle AAVV le indicazioni operative e le procedure di chiusura del Bilancio con le variazioni ai sensi del D.lgs 118/2011, confermando, in quanto applicabili per l'esercizio 2012 le procedure per la formazione del bilancio dell'esercizio 2011, approvate con determina del Direttore Generale ASUR n. 1111/ASURDG DEL 13.12.2011, con lo scopo di fornire indicazioni e regole necessarie alla predisposizione delle operazioni di chiusura, al fine di garantire l'omogeneità dei criteri di valutazione e delle scritture di assestamento e chiusura nel rispetto del codice civile, dei principi contabili e delle direttive regionali.

Sono state elaborate sette procedure di chiusura, una per ciascun ciclo contabile, ed un manuale che descrive l'organizzazione del percorso di chiusura del bilancio. Nell'ambito della procedura Ciclo Passivo – Processo 9 (PAS – 09), tra le altre cose, è prevista la verifica della corrispondenza tra i crediti vantati dalle Azienda Ospedaliere e i debiti iscritti in contabilità.

Tutte le Aree Vaste hanno adempiuto a tale richiesta provvedendo alla necessaria riconciliazione con le aziende e il prospetto di riconciliazione è stato inserito in bilancio.

Con DGR 786 del 28/05/2013 sono state fornite le disposizioni per la chiusura del bilancio 2012, in particolare la cessione del credito che la Regione Marche vanta verso le aziende A.O.U. Ospedali

Riuniti, per Euro 12.861.274,44, A.O. Ospedali Riuniti Marche Nord, per Euro 15.084.175,44, e I.N.R.C.A., per Euro 351.354,59 a favore dell'Asur (Tabella 3 della DGR citata).

La DGR demandava, altresì, al Dirigente del Servizio Sanità gli adempimenti necessari all'attuazione della stessa.

Con DGRM 1504 del 04/11/2013 la Giunta ha approvato i prospetti elaborati da parte del Servizio Salute e sottoscritto dalle Aziende contenenti il dettaglio per anno delle posizioni debitorie e/o creditorie della Regione nei confronti degli Enti del SSR maturate fino al 31/12/12, riconciliate ai sensi del D.Lgs. n. 118 del 23/06/11.

Con Decreto n. 195/SAN del 23/12/2013, la Regione ha provveduto alla cessione dei crediti vantati verso le aziende A.O.U. Ospedali Riuniti di Ancona, per Euro 12.861.274,44, A.O. Ospedali Riuniti Marche Nord, per Euro 15.084.175,44, e I.N.R.C.A., per Euro 351.354,59 a favore dell'Asur.

Il Decreto ha richiesto inoltre agli Enti del SSR la compensazione delle reciproche partite creditorie e debitorie fino alla concorrenza dell'importo del credito regionale ceduto, entro i termini di adozione del Bilancio d'esercizio 2013

Per le motivazioni di cui sopra è stata avviata una ricognizione delle fatture liquidate dai competenti uffici delle Aree Vaste che hanno dato il seguente esito, comprovato dalle attestazioni conservate agli atti di questo ufficio:

Importo liquidato e compensato dalle Aree Vaste verso A.O.U. Ospedali Riuniti di Ancona:

AREA VASTA	IMPORTO
1	671.573,52
2	8.311.168,51
3	1.906.522,56
4	1.559.078,94
5	412.930,91
TOTALE	12.861.274,44

Importo liquidato e compensato dalle Aree Vaste verso A.O. Ospedali Riuniti Marche Nord:

AREA VASTA	IMPORTO
1	14.541.440,30
2	222.735,31
3	136.327,68
4	42.460,13
5	141.212,02
TOTALE	15.084.175,44

Importo liquidato e compensato dalle Aree Vaste verso INRCA:

AREA VASTA	IMPORTO
1	
2	351.354,59
3	
4	
5	
TOTALE	351.354,59

Le fatture indicate nell'allegato 1, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto, si ritengono pertanto compensate.

Esito dell'istruttoria:

Per i suddetti presupposti di fatto e ragioni giuridiche, si propone:

1. Di prendere atto della cessione del credito della Regione Marche, di cui al Decreto n 195/SAN del 23/12/2013 attuativo delle DGR n. 786 del 28/05/2013 e DGR n. 1504 del 04/11/2013, per un importo complessivo di Euro 28.296.804,47;
2. Di prendere atto delle attestazioni di avvenuta liquidazione e della compensazione effettuata dalle Aree Vaste delle fatture passive pervenute dalla Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti", dalla Azienda Ospedaliera Marche Nord e INRCA, per un importo complessivo di Euro 28.296.804,47;
3. Di dichiarare compensate le fatture di cui all'allegato 1, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. Di dare atto che la presente determina non è sottoposta a controllo regionale, ai sensi dell'art. 4 della Legge 412/91 e dell'art. 28 della L.R. 26/96 e s.m.i.;
5. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;

Il Responsabile del Procedimento
Dott. Alessandro Maccioni

- ALLEGATI -

Allegato 1 – Elenco fatture compensate