

**DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE
ASUR
N. DEL**

Oggetto: Adozione del bilancio economico preventivo anno 2014 e pluriennale 2014-2016

**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;

ACQUISITO il parere favorevole del Direttore Amministrativo, per quanto di competenza, stante l'assenza del Direttore Sanitario;

- D E T E R M I N A -

1. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio preventivo economico dell'esercizio 2014, allegato n. 1 alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale, nelle risultanze di seguito riportate:

BILANCIO DI PREVISIONE 2014	
CONTO ECONOMICO	Anno 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.721.753.513
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.671.233.447
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	50.520.066
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-508.893
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.306.877
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	51.318.050
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	51.318.050
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0

2. di dare atto che il bilancio preventivo economico 2014 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1439 del 22/12/2014;
3. di rinviare ad un successivo atto l'aggiornamento del Budget per singola Area Vasta di cui alla Determina 766 del 14/11/2014, ai sensi della LR 17/2011, art 8 bis, comma 2, lettera b;
4. di approvare i documenti, di seguito elencati, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto (Allegato n.1):
 - 1.1 Conto Economico di Previsione
 - 1.2 Nota Illustrativa
 - 1.3 Rendiconto Finanziario
 - 1.4 Relazione Annuale sulla Programmazione Economica e Sanitaria
 - 1.5 Allegato "B" - Elenco delle Consulenze sanitarie e tecnico-amministrative
 - 1.6 Allegato "D" - Investimenti programmati ed in corso di realizzazione
 - 1.7 Allegato "I" - Report Farmaceutica non Convenzionata
 - 1.8 "Privato Accreditato"
5. di prendere atto del Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2014-2016 e l'elenco annuale 2014 adottato con determina del Direttore Generale n. 938 del 31/12/2013 (Allegato n. 2).
6. di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2014/2016, allegato n. 3 alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale, nelle risultanze di seguito riportate:

BILANCIO DI PREVISIONE 2014-2016			
CONTO ECONOMICO	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.721.753.513	2.717.035.814	2.717.035.814
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.671.233.447	2.665.208.871	2.665.208.871
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	50.520.066	51.826.943	51.826.943
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-508.893	-508.893	-508.893
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.306.877	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	51.318.050	51.318.050	51.318.050
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	51.318.050	51.318.050	51.318.050
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0	0	0

7. di dare atto che il bilancio pluriennale di previsione 2014/2016 è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute nella DGRM n. 1439 del 22/12/2014;
8. di dare atto che il Dott. Alessandro Maccioni, Direttore dell'Area Bilancio, è stato individuato quale Responsabile del procedimento ai fini degli adempimenti inerenti la redazione del presente atto;
9. trasmettere copia della presente determina:
 - a) al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 17, comma 2, lett. d) della Legge Regionale 27 giugno 1996, n. 26;
 - b) alla Conferenza permanente regionale socio-sanitaria per il parere ex art. 20 comma 1 lett. a) della Legge Regionale 20 giugno 2003, n. 13;
 - c) alla Giunta Regionale per il controllo ex art. 28 della Legge Regionale 17 luglio 1996, n. 26

Ancona, sede legale ASUR,

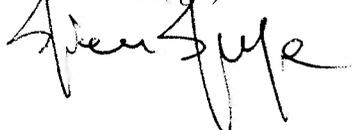
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Avv. Giulietta Capocasa)



IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Gianni Genga)



La presente determina consta di n. 17 pagine di cui n. 445 pagine di allegati che formano parte integrante della stessa.

- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -

AREA CONTABILITA', BILANCIO E FINANZA

Normativa di riferimento:

- D.Lgs. 30.12.1992, n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell’art. 1 della L. 412/92”
- D.Lgs. 7.12.1993, n. 517 “Modificazioni del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, recante riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell’art. 1 della L. 412/92”
- Decreto del Ministero del Tesoro 20 ottobre 1994 “Schema di Bilancio delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere”
- Linee guida per il bilancio delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere di cui alla nota prot. n. 163306 del 03.07.1995, del Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza – Divisione XI
- Legge n. 109 11 febbraio 1994 “La nuova legge quadro in materia di lavori pubblici” e ss.mm.ii. - Art. 14, comma 9
- L.R. 19 novembre 1996, n. 47 “Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende Sanitarie” e ss.mm.ii, artt. 2 – 5

- L.R. 20 giugno 2003, n. 13 “Riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale”
- L.R. 22 settembre 2009, n. 21 “Istituzione dell’Azienda Ospedaliera - Ospedali Riuniti Marche Nord”
- L.R. 22 novembre 2010, n. 17 “Modifiche alla L.R. n. 13 del 20 giugno 2003 – Riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale”
- DGRM 22 marzo 2011, n. 412 “L.R. 17/2010 – Organizzazione del Dipartimento per la Salute e per i Servizi Sociali e per l’Agenzia Sanitaria Regionale”
- D.Lgs. del 23/06/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge n. 42/2009”
- L.R. 01 agosto 2011, n. 17 - Ulteriore modifiche alla L.R. 20/06/2003 n. 13: “Riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale”, della L.R. 17/07/1996 n. 26: “Riordino del Servizio Sanitario Regionale” e “modifica della L.R. 22/11/2010 n. 17”
- D.G.R.M. 22 dicembre 2011, n. 1750 “L.R. n. 13 del 20/06/2003 – Autorizzazione alle Aziende ed Enti del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l’anno 2012”
- D.G.R.M. 528/2012 “Linee di attuazione ed implementazione del PSSR 2012/2014. Approvazione”
- D.G.R.M. 1137/2012 “Deliberazione amministrativa n. 38 del 16/12/2011. Piano Socio-Sanitario regionale 2012-2014 – Sostenibilità, appropriatezza, innovazione e sviluppo – Percorso operativo per l’implementazione del Piano in AV”
- D.L. 95 del 06 luglio 2012, convertito in Legge n. 315 del 07 agosto 2012
- Determina del Direttore Generale ASUR del 31 luglio 2012 n. 639 “Piani di Area Vasta – Determinazioni”
- D.G.R.M. del 01 agosto 2012 n. 1174 “Direttiva vincolante per il Direttore generale dell’ASUR, per i Direttori di Area Vasta e per i Direttori Generali degli altri Enti del Servizio Sanitario Regionale”
- Determina del Direttore Generale ASUR del 06 agosto 2012 n. 640 “DGRM 1750/2011 – Determinazioni”
- Determina del Direttore Generale ASUR del 28 settembre 2012 n. 742 “D.L. n. 94/2012 – D.L. n. 95/2012 e DGRM n. 1220/2012: Spending review”
- D.G.R.M. del 31 ottobre 2012 n. 1537 “Direttiva vincolante per i Direttori Generali degli Enti del SSR, per l’attuazione del D.L. 95/2012 – convertito con Legge 135 del 7 agosto 2012 concernente disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi dei cittadini”
- D.G.R.M. del 12 novembre 2012 n. 1590 “ Modifica DGR n. 1537/2012 – Direttiva vincolante per i Direttori generali degli enti del SSR, per l’attuazione del D.L. 95/2012 – convertito con Legge 135 del 7 agosto 2012 concernente disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi dei cittadini”

- D.G.R.M. del 03 dicembre 2012 n. 1696 “Direttiva vincolante per i Direttori generali degli enti del SSR, per l’attuazione del D.L. 95/2012 convertito in Legge 135 del 7 agosto 2012 concernente disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi dei cittadini”
- D.G.R.M. del 28 dicembre 2012 n. 1797 “Assegnazione delle risorse agli Enti del SSR e al DIRMT per l’anno 2012. Disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo economico 2012 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2012-2014 degli Enti del SSR e per l’attuazione del D.Lgs. 118 del 23/6/2011”
- D.G.R.M. del 28 dicembre 2012 n. 1798 “Autorizzazione alle Aziende ed Enti del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l’anno 2013”
- D.lgs 118 del 23 Giugno 2011
- DGR n. 1 del 07/01/2014 - Linee di indirizzo per il Governo dell’erogazione delle prestazioni di specialista ambulatoriale per la garanzia del rispetto dei Tempi massimi di attesa: direttiva vincolante;
 - DGR n. 279 del 10/03/14 - Linee di indirizzo per la mobilità attiva ospedaliera interregionale e per il contrasto della mobilità passiva interregionale;
 - DGR n. 280 10/03/14 - Accordo con le Case di cura private multispecialistiche della Regione Marche per gli anni 2011-2012 ed anni 2013-2014;
 - DGR n. 281 del 10/03/14 - Integrazione all'Accordo con le strutture di riabilitazione di cui alla DGR 1259/2013 con riferimento al controllo della mobilità interregionale;
 - DGR n. 648 del 30/05/2014 – L.R. n. 47/1996 e s.m.i. - Disposizioni per la redazione del Bilancio di esercizio 2013 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.;
 - DGR n. 709 del 09/06/2014 - Aggiornamento tariffe per prestazione di assistenza ospedaliera per gli erogatori pubblici e privati accreditati della Regione Marche;
 - Intesa Governo - Regioni n. 82/CSR del 10/07/2014 - Intesa tra il Governo, le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano concernente il nuovo Patto per la salute per gli anni 2014-2016 (di seguito definito Patto per la Salute 2014-2016);
 - DGR n.973 del 07/08/2014- Approvazione dell'integrazione dell'accordo sull'attività di "distribuzione per conto" di cui alla lettera A, art. 8 della Legge 405/2001 sottoscritto dalla Regione Marche e Federfarma Marche e Confservizi Assofarm Marche e tra la Regione Marche ed il CO.D.IN. Marche adottato con la DGR n. 279/2013;
 - DGR n.974 del 07/08/2014 - Disposizioni relative alla promozione dell'appropriatezza e della razionalizzazione d'uso dei farmaci e dei dispositivi medici e del relativo monitoraggio;
 - DGR n. 977 del 07/08/2014 - L.R. n. 13/2003 art. 3 comma 2 lett. c) - Direttiva vincolante per gli Enti del SSR in materia di contenimento della spesa del personale;
 - DGR n.986 del 07/08/2014 - DGR 1750 del 27/12/2013 "L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Autorizzazione agli Enti del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l'anno 2014" - modificazioni ed integrazioni;

- DGR n.1013 del 08/09/2014 - Modifica alla DGR n. 986 del 07/08/2014 "DGR 1750 del 27/12/2013 L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Autorizzazione agli Enti del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi Bilanci Economici Preventivi per l'anno 2014. - Modificazioni ed Integrazioni;
- DGR n.1291 del 17/11/2014 - Intesa sugli aspetti attuativi e gestionali dell'accordo fra Regione Marche e case di cura multispecialistiche accreditate nella Regione aderenti ad AIOP - DGR n. 280/2014. Determinazioni per il monitoraggio degli accordi regionali;
- DGR n.1292 del 17/11/2014 - Approvazione accordo regionale con le case di cura monospecialistiche accreditate della Regione Marche per gli anni 2010-2013 e 2014-2015;
- Intesa Governo- Regioni Rep. n. 172/CSR del 04/12/2014 – Intesa, ai sensi dell’articolo 1, comma 34bis, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE relativa all’assegnazione alle Regioni delle risorse vincolate, ai sensi dell’articolo 1, comma 34, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l’anno 2014 (di seguito definito Accordo sull’utilizzo delle risorse vincolate per la realizzazione degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l’anno 2014);
- Intesa Governo- Regioni Rep. n. 173/CSR del 04/12/2014 - Intesa ai sensi dell’art.115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario nazionale per l’anno 2014(di seguito definito Intesa di riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l’anno 2014);
- Intesa Governo- Regioni Rep. n. 174/CSR del 04/12/2014 - Intesa ai sensi dell’art.115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sullo schema di Decreto del Ministro della Salute, di concerto con il ministro dell’Economia e delle Finanze, in attuazione dell’articolo 42, comma 14ter, del Decreto Legge 12 settembre 2014, n. 133 convertito, con modificazioni, con legge 11 novembre 2014, n. 164, di ripartizione delle forme premiali per l’anno 2014 (di seguito definito Intesa di riparto delle forme premiali per l’anno 2014);
- DGR n.1380 del 12/12/2014 – Proposta di legge ad iniziativa della Giunta Regionale concernente: “Approvazione del bilancio di previsione per l’anno 2015 ed adozione del bilancio pluriennale per il triennio 2015-2017”;
- D.G.R.M. 1439 del 22/12/2014
- D.G.R.M. 1440 del 22/12/2014
- Codice Civile e Principi Contabili

Motivazione ed esito dell’istruttoria:

L’art. 2 della Legge Regionale 19 novembre 1996, n. 47 recante “Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende sanitarie” definisce strumenti della programmazione delle Aziende Sanitarie:

- a. il piano strategico aziendale
- b. il bilancio pluriennale di previsione
- c. il bilancio preventivo economico annuale
- d. eventuali piani di intervento e piani settoriali in esecuzione di disposizioni regionali demandandone la competenza alla Direzione Generale e l'approvazione alla Giunta Regionale.

L'art. 5 della sopra richiamata legge regionale recita testualmente:

1. *Il bilancio preventivo economico annuale esprime analiticamente il risultato economico aziendale previsto per il successivo esercizio, coincidente con il primo anno del bilancio pluriennale di previsione.*
2. *Il bilancio preventivo economico annuale evidenzia i risultati previsti per le strutture, le attività e i servizi per cui la normativa vigente stabilisce separata indicazione, ivi inclusa la eventuale gestione socio-assistenziale.*
3. *Il bilancio preventivo economico è corredato di una relazione illustrativa del Direttore generale.*

L'art. 7 della citata L.R. n. 47/1996 prevede, inoltre, che le Aziende Sanitarie siano tenute all'obbligo del budget quale strumento di programmazione e controllo delle attività aziendali e che il budget generale annuale sia legato al bilancio preventivo economico annuale e trasmesso unitamente ad esso alla Giunta Regionale per l'approvazione.

L'art. 25 del D.lgs 118 del 23 Giugno 2011 stabilisce, infine, quanto segue:

1. *Gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, e lettera c) predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione.*
2. *Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni.*
3. *Il bilancio preventivo economico annuale e' corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) 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 i), ove ricorrano le condizioni ivi previste. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale o del responsabile della gestione sanitaria accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale degli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.*
4. *Gli enti di cui alla lettera d), del comma 2 dell'articolo 19 predispongono un bilancio preventivo economico annuale, corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio*

preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori. Con delibera del direttore generale, il bilancio preventivo economico annuale, corredato dalla nota illustrativa, dal piano triennale degli investimenti e dalla relazione del collegio dei revisori, viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione.

L'Azienda Sanitaria Unica Regionale, istituita dalla Legge Regionale n. 13 del 20 giugno 2003, è tenuta all'adozione del bilancio pluriennale di previsione 2014-2016, articolato per esercizio di competenza, e del Bilancio preventivo economico annuale 2014.

Il Bilancio preventivo economico annuale deve essere redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR ai sensi dell'art. 3 della L.R. 13/2003 e ss.mm.ii.. Tale assegnazione è avvenuta in via definitiva con la DGRM 1439 del 22/12/2014.

In attesa dell'assegnazione definitiva del Budget, le Aziende ed enti del SSR ed il DIRMT sono stati autorizzati alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi 2013, per le sole attività istituzionali, con la DGRM 1750 del 27/12/2013.

Tale gestione provvisoria prevedeva la riduzione dell'1% dei costi gestionali rispetto al Budget definitivo 2013, la stessa riduzione si prevedeva potesse essere assegnata con successivo atto deliberativo per il completamento dei processi di riorganizzazione già approvati con deliberazioni della Regione Marche, relativi alle case della salute, alla rete dell'emergenza urgenza territoriale e alla messa a regime della riorganizzazione delle residenze protette.

Con Determina del Direttore Generale n. 103 del 26/02/2014 è stato recepito il contenuto della DGRM 1750 citata, determinando i tetti economici di spesa provvisori per singola Area Vasta e rinviando l'approvazione degli obiettivi sanitari ad un atto successivo, in attesa della definizione da parte del Servizio Salute degli indicatori e dei valori target da perseguire da parte dell'azienda.

In occasione della chiusura del primo semestre, è stata richiesta dal Servizio Salute alle Direzioni Generali degli Enti del SSR la certificazione del rispetto dei vincoli di costo autorizzati e l'evidenza delle attività connesse al completamento dei processi di riorganizzazione allo scopo di procedere allo svincolo della quota pari all'1%; tale certificazione è stata resa con nota prot. 16495 del 01/08/2014 avente ad oggetto "Report I semestre 2014 – Certificazione rispetto DGRM 1750/2013".

Sulla base di tale certificazione, con DGRM n. 986 del 7 agosto 2014, così come successivamente modificata dalla DGRM 1013 del 8 settembre 2014, la Giunta Regionale ha assegnato maggiori risorse all'ASUR per complessivi 21.333.980 euro, finalizzando le stesse alla realizzazione delle seguenti attività:

- *Ospedale di Fossombrone Incremento quali-quantitativo delle prestazioni con riduzione Liste Attesa. Acquisizione Nuova RMN c/o: € 800.000*
- *Incremento quali-quantitativo Screening oncologico: acquisizione Endoscopi € 300.000*
- *Ospedale Jesi: Completamento e infrastrutturale nuovo ospedale "C.Urbani": € 2.000.000*
- *Ospedale Senigallia: Incremento quali-quantitativo delle prestazioni con riduzione Liste Attesa. Acquisizione Nuova RMN € 800.000*
- *Ospedale Loreto: Incremento quali-quantitativo delle prestazioni con riduzione Liste Attesa. Acquisizione Nuova RMN più opere strutturali-impiantistiche (o lavori di adeguamento locali) € 1.000.000 (800.000+200.000)*

- *Ospedale Fabriano: Incremento quali-quantitativo delle prestazioni con riduzione Liste Attesa Acquisizione attrezzature per attivazione/completamento cardiologia interventistica: € 1.000.000*
- *Ospedale Macerata: Incremento quali-quantitativo delle prestazioni con riduzione Liste Attesa Acquisizione attrezzature per attivazione/completamento Emodinamica: € 1.500.000*
- *Ospedale Sant'Elpidio a Mare: Completamento strutturale ed attivazione RSA € 500.000*
- *Ospedale Sant'Elpidio a Mare e/o Ospedale Fermo: Incremento quali-quantitativo delle prestazioni con riduzione Liste Attesa: Acquisizione n. 2 Nuove RMN: € 1.400.000*
- *Ospedale Ascoli Piceno: Incremento quali-quantitativo delle prestazioni con riduzione Liste Attesa per trattamento malati oncologici: Acquisizione Nuova apparecchiatura (acceleratore lineare con 1MRT) per attività di Radioterapia: € 2.000.000 (compresi lavori adeguamento locali).*
- *Applicazione DGR 149/2014 di cui all'Allegato B: € 8.018.000*
- *Potenziamento tecnologico: € 2.015.980*

Con Determina del Direttore Generale n. 766 del 14/11/2014 è stato recepito il contenuto delle DDGRRMM 986 e 1013 citate, aggiornando da un lato i nuovi tetti economici di spesa per singola Area Vasta precedentemente assegnati con Det. 103/2014 ed integrando e modificando gli obiettivi aziendali precedentemente trasmessi con note n. 4791 del 26/02/2014 e n. 7293 del 28/03/2014 alle Direzioni di Area Vasta. Sulla base dei nuovi vincoli economici, le singole Aree Vaste hanno predisposto la suddivisione del tetto di spesa per aggregati economici.

Il Budget definitivamente assegnato all'ASUR con DGRM 1439 del 22/12/2014 prevede un obiettivo di costi pari a 2.299.290.585 euro, al netto degli scambi infragruppo di 417.383.889 euro e comprensivo degli acquisti per investimenti con contributi in conto esercizio di 14.046.931 euro, considerato un livello di Entrate proprie pari a 90.131.209 euro.

Tale assegnazione tiene conto sia della previsione di minor spesa sull'anno 2014 rispetto a quanto previsto nel tetto di spesa iniziale per le progettualità ex DGRM 986/2014, la cui incidenza nel bilancio 2014 è limitata ai costi di competenza degli ultimi mesi dell'anno e, per gli acquisti di investimento con fondi correnti, alle procedure di acquisizione concluse entro il 31/12/2014, sia dei maggiori oneri derivanti dall'approvazione degli accordi con il privato accreditato di cui alle DDGRR n. 1064 del 22/09/2014, n. 1065 del 22/09/2014, n. 1067 del 22/07/2014, n. 1291 del 17/11/2014 e n. 1292 del 17/11/2014.

La tabella seguente riporta il Budget assegnato dalla Giunta Regionale con la delibera citata.

Costo al lordo degli scambi SSR (e dei costi da destinare agli investimenti - voce a2.1)		2.698.980.609
ASUR		BIL PREVISIONE 2014
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	2.083.924.052
a2.1	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	17.693.855
a2.2a	da destinare alla spesa corrente	2.062.413.655
a2.2b	da destinare al F.do di riequilibrio	
a2.2c	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale	3.816.542
b	Mobilità attiva extraregionale di cui:	68.952.425
c	Fondo Sanitario Regionale vincolato post DL n. 95 del 06/07/12 di cui:	47.939.613
c1	Obiettivi di carattere prioritario	37.142.197
c2	Medicina Penitenziaria	2.639.479
c3	Quote vincolate a copertura costi (esclusività, assistenza stranieri, Altre quote vincolate (Aids, borse di studio MMG, Fibrosi, assistenza detenuti tossic. e OPG)	4.980.879
c4		3.177.058
d	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	8.343.296
d1	Pay Back	6.050.000
d2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	
d3	Risorse regionali aggiuntive	2.293.296
e=(a2+b+c+d)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	2.209.159.386
f	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	90.131.209
f1	Ricavi propri	84.230.117
f2	Ricavi straordinari	5.901.092
s=q+r	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	2.299.290.595
h	TOTALE COSTI	2.299.290.595
h1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	2.123.758.300
h2	Mobilità passiva extraregionale	150.844.840
h3	Conguaglio negativo di mobilità extraregionale degli anni precedenti	
h5	Costi relativi alle quote vincolate (riferimento voci a2.2c e c4)	6.993.600
h6	Costi da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (riferimento voce a2.1)	17.693.855
j = (g-h)	Avanzo/disavanzo programmato	-

ASUR	BIL PREVISIONE 2014
Totale Costi	2.299.290.595
Costi gestionali	2.297.895.595
Personale	747.860.405
Farmaci	201.750.899
Altri beni	121.850.089
Servizi	178.933.362
Farmaceutica convenzionata da farmacie private	248.784.706
Farmaceutica convenzionata da aziende pubbliche	44.926.458
Osp Convenzionata e acq. Ricoveri	517.953.199
Specialistica esterna	152.227.381
Specialistica interna	20.235.238
Medicina di base	174.160.091
Altre prestazioni	218.975.305
Trasferimenti	132.206
Libera professione	17.981.539
Amm.ti	18.394.244
Oneri finanziari	525.996
Altri acc.ti	24.523.217
Oneri straordinari	4.594.216
Costi da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (riferimento voce a2.1)	17.693.855
Costi per scambi SSR	- 417.383.869
Remunerazione incrementale DIRMT	600.000
Costi relativi alle quote di FSR vincolate (riferimento voce c.4)	3.177.058
Acc.ti:	1.395.000
Medicina convenzionata	1.395.000

Valori in €

Per quanto concerne gli ammortamenti il D.Lgs. 118/11 stabilisce che i cespiti acquistati utilizzando i contributi in conto esercizio, a partire dall'esercizio 2016, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione; per gli esercizi dal 2012 al 2015 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzati applicando le seguenti percentuali per esercizio di acquisizione:

- 1) esercizio di acquisizione 2012: per il 20% del loro valore nel 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016;
- 2) esercizio di acquisizione 2013: per il 40% del loro valore nel 2013, 2014; per il 20% nel 2015;
- 3) esercizio di acquisizione 2014: per il 60% del loro valore nel 2014; per il 40% nel 2015;
- 4) esercizio di acquisizione 2015: per l'80% del loro valore nel 2015; per il 20% nel 2016)).

In coerenza con tali vincoli economici, le risultanze di sintesi del Bilancio di previsione economico annuale 2014 sono riportate di seguito.

BILANCIO DI PREVISIONE 2014	
CONTO ECONOMICO	Anno 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.721.753.513
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.671.233.447
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	50.520.066
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-508.893
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.306.877
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	51.318.050
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	51.318.050
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0

Con deliberazione n. 1439 del 22/12/2014 la Giunta Regionale ha altresì fornito disposizioni per la redazione del bilancio economico preventivo dell'anno 2014 ai sensi dell'art. 5 della richiamata L.R. n. 47/1996 e del D.lgs 118/2011 elencando i seguenti documenti da presentare:

- 1.1 Conto Economico di Previsione
- 1.2 Nota Illustrativa
- 1.3 Rendiconto Finanziario
- 1.4 Relazione Annuale sulla Programmazione Economica e Sanitaria
- 1.5 Allegato "B" - Elenco delle Consulenze sanitarie e tecnico-amministrative
- 1.6 Allegato "D" - Investimenti programmati ed in corso di realizzazione
- 1.7 Allegato "I" - Report Farmaceutica non Convenzionata
- 1.8 "Privato Accreditato"

La stessa delibera stabilisce il termine del 31/12 entro il quale le Aziende del SSR devono adottare la determina del Bilancio Economico Preventivo anno 2014 ed il Bilancio pluriennale di previsione 2014-2016 e il 15/01/2015 entro cui provvedere alla relativa trasmissione alla Giunta regionale.

Rispetto all'anno precedente è stato modificato lo schema dell'allegato "D" - Investimenti programmati ed in corso di realizzazione (1.6), adottando quello predisposto dal gruppo di lavoro dell'Area Immobilizzazioni per il raggiungimento dell'obiettivo D.4 dei Piani Attuativi della Certificabilità, in ottemperanza a quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Oltre ai documenti sopra citati, al bilancio economico preventivo annuale deve essere allegato il Programma triennale dei lavori per gli anni 2014-2016 e l'elenco dei lavori per l'anno 2014, ai sensi dell'art. 14, comma 9, della Legge n. 109 del 11 febbraio 1994, peraltro già adottato con determina del Direttore Generale n 938 del 31/12/2013.

Per quanto riguarda il bilancio pluriennale di previsione 2014/2016, tale documento è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute DGRM n. 1439/2014 e DGRM n. 1440/2014.

In particolare, la prima annualità del Bilancio pluriennale di previsione 2014-2016 indica i medesimi valori del Bilancio Preventivo Economico 2014, mentre l'anno 2015 include la riduzione dei costi programmata ai sensi della DGRM 1440/2014 dello 0,5% rispetto al Budget definitivo 2014.

Per quanto riguarda, invece, la previsione di costi 2015 per investimenti con fondi correnti, si è tenuto conto del trascinarsi delle attività avviate nel 2014, sia in termini di copertura del 40% degli investimenti inclusi nel Budget 2014 sia in termini di completamento delle procedure di acquisto di tecnologie previste nella DGRM 986/2014.

L'anno 2016, infine, conferma le previsioni dell'anno 2015, in considerazione della sostanziale invarianza dell'entità complessiva della manovra regionale.

Le risultanze di sintesi del Bilancio pluriennale di previsione 2014-2016 sono riportate di seguito.

BILANCIO DI PREVISIONE 2014-2016			
CONTO ECONOMICO	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.721.753.513	2.717.035.814	2.717.035.814
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.671.233.447	2.665.208.871	2.665.208.871
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	50.520.066	51.826.943	51.826.943
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-508.893	-508.893	-508.893
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.306.877	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	51.318.050	51.318.050	51.318.050
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	51.318.050	51.318.050	51.318.050
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0	0	0

I documenti di programmazione sono stati predisposti dall'Area Controllo di Gestione.

Si propone, pertanto:

1. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio preventivo economico dell'esercizio 2014, allegato n. 1 alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale, nelle risultanze di seguito riportate:

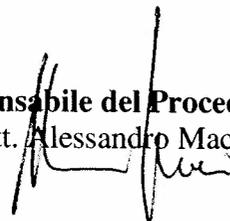
BILANCIO DI PREVISIONE 2014	
CONTO ECONOMICO	Anno 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.721.753.513
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.671.233.447
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	50.520.066
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-508.893
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.306.877
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	51.318.050
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	51.318.050
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0

2. di dare atto che il bilancio preventivo economico 2014 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1439 del 22/12/2014;
3. di rinviare ad un successivo atto l'aggiornamento del Budget per singola Area Vasta di cui alla Determina 766 del 14/11/2014, ai sensi della LR 17/2011, art 8 bis, comma 2, lettera b;
4. di approvare i documenti, di seguito elencati, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto (Allegato n.1):
 - 1.1 Conto Economico di Previsione
 - 1.2 Nota Illustrativa
 - 1.3 Rendiconto Finanziario
 - 1.4 Relazione Annuale sulla Programmazione Economica e Sanitaria
 - 1.5 Allegato "B" - Elenco delle Consulenze sanitarie e tecnico-amministrative
 - 1.6 Allegato "D" - Investimenti programmati ed in corso di realizzazione
 - 1.7 Allegato "I" - Report Farmaceutica non Convenzionata
 - 1.8 "Privato Accreditato"
5. di prendere atto del Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2014-2016 e l'elenco annuale 2014 adottato con determina del Direttore Generale n. 938 del 31/12/2013 (Allegato n. 2).
6. di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2014/2016, allegato n. 3 alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale, nelle risultanze di seguito riportate:

BILANCIO DI PREVISIONE 2014-2016			
CONTO ECONOMICO	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.721.753.513	2.717.035.814	2.717.035.814
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	2.671.233.447	2.665.208.871	2.665.208.871
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	50.520.066	51.826.943	51.826.943
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-508.893	-508.893	-508.893
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.306.877	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	51.318.050	51.318.050	51.318.050
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	51.318.050	51.318.050	51.318.050
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0	0	0

7. di dare atto che il bilancio pluriennale di previsione 2014/2016 è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute nella DGRM n. 1439 del 22/12/2014;
8. di dare atto che il Dott. Alessandro Maccioni, Direttore dell'Area Bilancio, è stato individuato quale Responsabile del procedimento ai fini degli adempimenti inerenti la redazione del presente atto;
9. trasmettere copia della presente determina:
 - d) al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 17, comma 2, lett. d) della Legge Regionale 27 giugno 1996, n. 26;
 - e) alla Conferenza permanente regionale socio-sanitaria per il parere ex art. 20 comma 1 lett. a) della Legge Regionale 20 giugno 2003, n. 13;
 - f) alla Giunta Regionale per il controllo ex art. 28 della Legge Regionale 17 luglio 1996, n. 26

Il Responsabile del Procedimento
Dott. Alessandro Maccioni



- ALLEGATI -

ALLEGATO 1 - Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2014

ALLEGATO 2 - Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2014-2016 e l'elenco annuale 2014

ALLEGATO 3 - Bilancio pluriennale di previsione 2014/2016