

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

Oggetto: Adozione del bilancio economico preventivo anno 2015 e pluriennale 2015-2017

**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 Sanitario e del Direttore amministrativo, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;

- D E T E R M I N A -

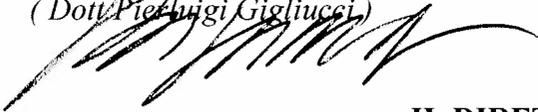
1. di dare atto che il bilancio preventivo economico 2015 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1223 del 30 dicembre 2015;
2. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio di previsione 2015, allegato n. 1 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale unitamente ai seguenti allegati di dettaglio:
 - 1.1 Conto Economico di Previsione
 - 1.2 Nota Illustrativa al bilancio di previsione
 - 1.3 Rendiconto Finanziario di previsione
 - 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"

3. di prendere atto del Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2015-2017 e l'elenco annuale 2015 adottato con determina del Direttore Generale n.927 del 29/12/2015 allegato n. 2 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale.
4. di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2015/2017, allegato n. 3 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale.
5. di 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

(Dott. Pierluigi Gigliucci)



IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Nadia Storti)



IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Alessandro Marini)



- 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. 1223 del 30/12/2015
- D.G.R.M. 1224 del 30/12/2015

Motivazione ed esito dell'istruttoria:

Si redige il presente documento istruttorio su indicazione del Direttore Amministrativo.

L'art. 2 della Legge Regionale 19 novembre 1996, n. 47 e s.m.i. 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.”*

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 2015, per le sole attività istituzionali, con la DGRM 1440 del 22/12/2014.

In data 30 dicembre 2015 con DGRM n 1223 la Giunta regionale ha assegnato il budget alle Aziende del Servizio Sanitario Regionale; in adempimento pertanto alle norme sopra citate nonché a tale atto deliberativo della Giunta medesima, il Dirigente dell'Area Controllo di Gestione dell'Asur ha trasmesso con protocollo ID 291903 del 30/12/2015 il bilancio di previsione 2015 composto dai seguenti documenti previsionali:

- 1.1 Conto Economico di Previsione
- 1.2 Nota Illustrativa al bilancio di previsione
- 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"

Come ogni anno le Aziende del SSR devono adottare anche il Bilancio pluriennale di previsione. Tale documento per il triennio 2015/2017 è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute DGRM n 1223 del 30/12/2015.

Oltre ai documenti sopra citati, al bilancio economico preventivo annuale deve essere allegato il Programma triennale dei lavori per gli anni 2015-2017 e l'elenco dei lavori per l'anno 2015, ai sensi dell'art. 14, comma 9, della Legge n. 109 del 11 febbraio 1994, peraltro già adottato con determina del Direttore Generale n. 927 del 29/12/2015.

Tutti i documenti sopra citati, trattandosi di documenti meramente previsionali, non comportano oneri a carico del bilancio aziendale.

Tutto ciò premesso si propone pertanto:

1. di dare atto che il bilancio preventivo economico 2015 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1223 del 30 dicembre 2015;
2. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio di previsione 2015, allegato n. 1 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale unitamente ai seguenti allegati di dettaglio:
 - 1.1 Conto Economico di Previsione
 - 1.2 Nota Illustrativa al bilancio di previsione
 - 1.3 Rendiconto Finanziario di previsione
 - 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"
3. di prendere atto del Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2015-2017 e l'elenco annuale 2015 adottato con determina del Direttore Generale n.927 del 29/12/2015 allegato n. 2 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale.
4. di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2015/2017, allegato n. 3 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale.

5. di 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 Direttore dell'Area F.F.
Contabilità - Bilancio - Finanze
(Dott.ssa Laura Cardinali)

- ALLEGATI -

ALLEGATO 1 - Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2015

ALLEGATO 2 - Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2015-2017 e l'elenco annuale 2015

ALLEGATO 3 - Bilancio pluriennale di previsione 2015/2017