

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

Oggetto: Adozione del bilancio economico preventivo anno 2016 e pluriennale 2016-2018

**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 2016 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1639 del 27 dicembre 2016;
2. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio di previsione 2016, 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 "D" - Investimenti programmati ed in corso di realizzazione
3. di prendere atto del Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2016-2018 e l'elenco annuale 2016 adottato con determina del Direttore Generale n. 760 del 4/11/2015 allegato n. 2 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale.
4. di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2016/2018, allegato n. 3 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale.

5. trasmettere copia della presente determina:

- a) al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 17 della Legge Regionale 27 giugno 1996, n. 26;
- b) alla Conferenza permanente regionale socio-sanitaria per il parere ex art. 20 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 Gigliotti)



IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Nadia Marti)



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” e s.m.i.
- 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” e s.m.i.
- 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”
- Decreto Ministero Salute 20/3/2013 “Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del SSN”
- Decreto Ministero salute 15/6/2012 “Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale”
- D.L. 95 del 06 luglio 2012, convertito in Legge n. 135 del 07 agosto 2012
- 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”
- 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. 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;
- D.G.R.M. 1223 del 30/12/2015 “Assegnazione delle risorse agli Enti del SSR e al DIRMT per l’anno 2015. Disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2015-2017 degli Enti del SSR
- D.G.R.M. 1224 del 30/12/2015 “Autorizzazione agli Enti del SSR e al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi economici preventivi per l’anno 2016.”

- D.G.R.M. 1090 del 19/09/2016 “Definizione degli obiettivi sanitari degli Enti del SSR per l'anno 2016”
- D.G.R.M. 1106 del 19/09/2016 “Art. 3 bis, comma 5 del D. Lgs 502/92 - Art. 3 comma 2 lett. p) bis L.R. n. 13/2003 - Valutazione dei risultati conseguiti dai Direttori Generali dell'ASUR, dell'A.O.U. Ospedali Riuniti di Ancona, dell' A.O. Ospedali Riuniti Marche Nord di Pesaro, dell'INRCA e dal Direttore del DIRMT rispetto agli obiettivi di budget annuali assegnati dalla Giunta regionale. Approvazione criteri anno 2016 ”
- D.G.R.M. 1639 del 27/12/2016 “L.R. n. 13 del 20/6/2003 e s.m.i. - Assegnazione delle risorse agli Enti del SSR e al DIRMT per l'anno 2016. Disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2016-2018 degli Enti del SSR
- D.G.R.M. 1640 del 27/12/2016 “L.R. n. 13 del 20/6/2003 e s.m.i. - Autorizzazione agli Enti del SSR e al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi economici preventivi per l'anno 2017.”

Motivazione ed esito dell'istruttoria:

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 2016, per le sole attività istituzionali, con la DGRM 1224 del 30/12/2015.

Con DGRM n. 1090 del 19 settembre 2016, la Giunta Regionale ha definito gli obiettivi sanitari del SSR per l'anno 2016 assegnando all'ASUR gli obiettivi, indicatori e target riportati all'Allegato A alla delibera stessa e con DGRM n. 1106 del 19 settembre 2016, sono stati approvati i criteri di valutazione dei risultati conseguiti dai Direttori generali per l'anno 2016, specificando all'Allegato B alla delibera quali obiettivi sanitari approvati con DGRM 1090/2016 rientrano nella valutazione del Direttore Generale ASUR.

La Direzione ASUR ha recepito, con la Determina n. 412 del 11 luglio 2016, il contenuto della DGRM n. 1224 del 30 dicembre 2015, con la quale la Regione Marche ha autorizzato gli Enti del Servizio Sanitario Regionale e quindi anche l'ASUR, alla gestione provvisoria dei rispettivi Bilanci economici preventivi anno 2016 per lo svolgimento delle sole attività istituzionali. Sono stati inoltre assegnati in via provvisoria ai Direttori di Area Vasta gli obiettivi sanitari da perseguire nell'anno 2016.

Con successiva Determina n. 736 del 29/11/2016, ad integrazione e modifica della Determina 412/2016, è stato adeguato l'elenco degli obiettivi sanitari assegnati alle Aree Vaste, integrando gli stessi con i nuovi obiettivi assegnati all'ASUR con DGRM 1090/2016.

In data 27 dicembre 2016 con DGRM n 1639 la Giunta regionale ha assegnato il budget alle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. In adempimento alle norme sopra citate nonché a tale atto deliberativo della Giunta medesima, il Dirigente dell'Area Controllo di Gestione dell'Asur ha trasmesso, come da documentazione in atti, il bilancio di previsione 2016 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 "D" - Investimenti programmati ed in corso di realizzazione

Per quanto riguarda il Bilancio pluriennale di previsione, tale documento per il triennio 2016/2018 è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute DGRM n 1640 del 27/12/2015.

Oltre ai documenti sopra citati deve essere allegato il Programma triennale dei lavori per gli anni 2016-2018 e l'elenco dei lavori per l'anno 2016, ai sensi dell'art. 128 del D. Lgs. 163/2006 e dell'art 11 del D.P.R. 207/2010 già adottato con determina del Direttore Generale n. 760 del 04/11/2015.

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

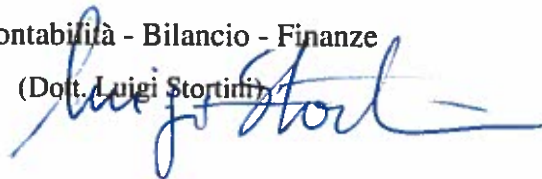
Tutto ciò premesso si propone pertanto:

1. di dare atto che il bilancio preventivo economico 2016 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1639 del 30 dicembre 2015;
2. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio di previsione 2016, 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 "D" - Investimenti programmati ed in corso di realizzazione

3. di prendere atto del Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2016-2018 e l'elenco annuale 2016 adottato con determina del Direttore Generale n. 760 del 4/11/2015 allegato n. 2 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale.
4. di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2016/2018, allegato n. 3 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale.
5. trasmettere copia della presente determina:
 - a) al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 17 della Legge Regionale 27 giugno 1996, n. 26;
 - b) alla Conferenza permanente regionale socio-sanitaria per il parere ex art. 20 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

Il Direttore dell' Area F.F.
Contabilità - Bilancio - Finanze
(Dott. Luigi Stortini)



- ALLEGATI -

ALLEGATO 1 - Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2016

ALLEGATO 2 - Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2016 - 2018 e l'elenco annuale 2016

ALLEGATO 3 - Bilancio pluriennale di previsione 2016 - 2018

