

**DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE  
ASUR  
N. 943/ASURDG DEL 31/12/2013**

**Oggetto: Adozione del bilancio economico preventivo anno 2013 e pluriennale 2013-2015**

**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 adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio preventivo economico dell'esercizio 2013, allegato n. 1 alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale, nelle risultanze di seguito riportate:

<b>BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2013</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Anno 2013</b>
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.711.606.742
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.654.074.101
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>57.532.641</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-416.581
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.306.729
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>52.809.331</b>
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-52.809.331
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>

2. di dare atto che il bilancio preventivo economico 2013 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1749 del 27 dicembre 2013;
3. di rinviare ad un successivo atto l'aggiornamento del Budget per singola Area Vasta di cui alla Determina 275 del 10/04/2013, 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
5. di prendere atto del Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2013-2015 e l'elenco annuale 2013 adottato con determina del Direttore Generale n. 777 del 15/10/2012 (Allegato n. 2).
6. di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2013/2015, allegato n. 3 alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale, nelle risultanze di seguito riportate:

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Anno 2015</b>
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.711.606.742	2.697.997.890	2.697.997.890
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.654.074.101	2.633.061.926	2.633.061.926
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>57.532.641</b>	<b>64.935.964</b>	<b>64.935.964</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-416.581	-412.281	-412.281
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.306.729	-12.242.446	-12.242.446
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>52.809.331</b>	<b>52.281.237</b>	<b>52.281.237</b>
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-52.809.331	-52.281.237	-52.281.237
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

7. di dare atto che il bilancio pluriennale di previsione 2013/2015 è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute nella D.G.R.M. n. 1749 del 27 dicembre 2013;

8. di dare atto che il Dott. Alessandro Maccioni, Responsabile 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**  
(Dott. Alberto Carelli)

**IL DIRETTORE SANITARIO**  
(Dr. Giorgio Caraffa)

**IL DIRETTORE GENERALE**  
(Dr. Piero Ciccarelli)

**- 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
- D.G.R.M. 1749 del 27 Dicembre 2013
- D.G.R.M. 1750 del 27 Dicembre 2013
- 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 e' 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 2013-2015, articolato per esercizio di competenza, e del Bilancio preventivo economico annuale 2013.

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 1749 del 27 dicembre 2013.

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 1798 del 28/12/2012.

Tale gestione provvisoria prevede la riduzione dell'2% dei costi gestionali dei Bilanci economici preventivi 2012.

Con D.G.R.M. 456 del 25/03/2013 è stata ulteriormente ridotta l'assegnazione provvisoria per l'ASUR di euro 21.799.950.

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).

*Al fine di salvaguardare il principio di rappresentazione veritiera e corretta, nel pieno rispetto dello spirito della norma e del suo impatto su patrimonio netto e risultato d'esercizio, l'azienda che*



*finanzi con contributi in conto esercizio (indistinti o finalizzati) l'acquisizione di immobilizzazioni (ivi comprese le immobilizzazioni in corso), su indicazione regionale o per propria autonoma iniziativa, dovrà effettuare le seguenti rilevazioni:*

*- nell'esercizio di acquisizione, iscrizione dell'immobilizzazione nello stato patrimoniale. Nell'esercizio di acquisizione e negli esercizi successivi, progressivo ammortamento dell'immobilizzazione stessa, nel rispetto del principio di competenza economica e secondo quanto previsto dalle norme generali sulle immobilizzazioni;*

*- nell'esercizio di acquisizione, iscrizione a conto economico di un costo pari al valore dell'immobilizzazione, con contropartita nei "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" del patrimonio netto. Questa scrittura di fatto storna la quota di contributo utilizzata per acquisire l'immobilizzazione da conto esercizio a conto capitale. Lo fa però in modo indiretto, per consentire verifiche e quadrature sui dati dei contributi in conto esercizio. Nel conto economico, il costo andrà inserito in un'apposita voce della macroclasse A), con segno negativo e quindi a detrazione del valore della produzione;*

*- nell'esercizio di acquisizione e negli esercizi successivi, progressivo utilizzo del finanziamento per investimenti per sterilizzare gli ammortamenti, secondo quanto previsto dalle norme generali sulle sterilizzazioni.*

L'impatto economico di tale operazione è pari ad euro 7.662.494.

Come previsto per il 2012 anche per il 2013 e 2014 le disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini, introdotte dal D.L n. 95 del 06/07/2012 (convertito in Legge n. 135 del 07/08/2012), hanno definito una serie di tagli aggiuntivi rispetto a quelli disposti con il D.L. n. 78 del 31/05/2010 (convertito in Legge n. 122 del 30/07/2010) e con il D.L. n. 98 del 06/07/2011 (convertito in Legge n. 111 del 15/07/2011).

A seguito delle D.G.R.M. 1798/2012 e 456/2013 con Determina n. 275 del 10 aprile 2013 sono stati individuati i tetti di spesa per le singole Aree Vaste con riferimento agli aggregati economici in applicazione del D.L. n. 95/2012, della DGRM n. 1220/2012 (Spending review) e della DGRM 1161/2011.

Con D.G.R.M. n. 1537 del 31/10/2012, D.G.R.M. n. 1590 del 12/11/2012 ed, infine, D.G.R.M. n. 1696 del 03/12/2012, la Giunta Regionale ha assegnato ai Direttori degli Enti del SSR le direttive vincolanti per l'attuazione del DL 95/2012. In particolare, il Gruppo di Coordinamento di cui alla comunicazione del Presidente della Giunta Regionale del 15/09/2012 ha individuato le azioni e le misure necessarie a garantire la riorganizzazione del sistema sanitario regionale coerentemente con le risorse disponibili, recepite dalla Giunta con Deliberazione n. 1696/2012.

Infine, con D.G.R.M. n. 1749 del 27/12/2013 la Giunta Regionale ha approvato l'assegnazione delle risorse agli Enti del SSR per l'anno 2013, stabilendo per l'ASUR un obiettivo di costi pari a 2.282.834.826 euro, al netto degli scambi infragruppo di 410.389.827 euro e comprensivo degli acquisti per investimenti con contributi in conto esercizio, ed un livello di Entrate proprie pari a 86.524.629 euro.

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



		BDGT 2013 (Bil Prev)
<b>a2</b>	<b>FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:</b>	<b>2.078.259.378</b>
a2.1	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	7.662.494
a2.2a	da destinare alla spesa corrente	2.065.628.614
a2.2b	da destinare al F.do di riequilibrio	
a2.2c	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale	4.968.270
<b>b</b>	<b>Mobilità attiva extraregionale di cui:</b>	<b>73.038.907</b>
b1	Mobilità attiva extraregionale anno 2012	69.473.393
b2	Conguaglio positivo di mobilità extraregionale degli anni precedenti	3.565.514
<b>c</b>	<b>Fondo Sanitario Regionale vincolato post DL n. 95 del 06/07/12 di cui:</b>	<b>40.870.211</b>
c1	Obiettivi di carattere prioritario	38.028.279
c2	Medicina Penitenziaria	2.841.932
c3	Altre quote vincolate (esclusività, Aids, borse di studio MMG,...)	
<b>d</b>	<b>Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:</b>	<b>5.400.000</b>
d1	Pay Back	5.400.000
d2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	
d3	Risorse regionali aggiuntive	
<b>e=(a2+b+c+d)</b>	<b>TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR</b>	<b>2.197.568.496</b>
<b>f</b>	<b>ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:</b>	<b>86.524.629</b>
f1	Ricavi propri	82.070.246
f2	Ricavi straordinari	4.454.384
f3	Ricavi straordinari per sopravvenienze attive derivanti dall'incremento del valore della mobilità attiva extraregionale dell'anno 2010	
f4	Ricavi straordinari per rivisitazione fondi	
<b>s=q+r</b>	<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR</b>	<b>2.284.093.125</b>
<b>h</b>	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.284.093.125</b>
h1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	2.129.616.452
h2	Mobilità passiva extraregionale	137.498.581
h3	Conguaglio negativo di mobilità extraregionale degli anni precedenti	4.347.328
h4	Oneri straordinari per sopravvenienze passive derivanti dall'incremento del valore della mobilità attiva e passiva extraregionale	
h5	Costi relativi alle quote vincolate (riferimento voci a2.2c e c3)	4.968.270
h6	Costi da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (riferimento voce a2.1)	7.662.494
<b>j = (g-h)</b>	<b>Avanzo/disavanzo programmato</b>	<b>- 0</b>

<b>Totale Costi</b>	<b>2.284.093.125</b>
<b>Costi gestionali</b>	<b>2.282.834.826</b>
Personale	750.396.017
Farmaci	190.694.859
Altri beni	122.814.920
Servizi	179.757.053
Farmaceutica convenzionata da farmacie private	249.062.749
Farmaceutica convenzionata da aziende pubbliche	43.557.396
Osp Convenzionata e acq. Ricoveri	514.465.458
Specialistica esterna	136.865.124
Specialistica interna	19.792.454
Medicina di base	174.737.327
Altre prestazioni	215.354.478
Trasferimenti	151.803
Libera professione	18.010.888
Amm.ti	19.630.064
Oneri finanziari	430.127
Altri acc.ti	37.121.005
Oneri straordinari	12.720.434
Costi da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (riferimento	7.662.495
Costi per scambi SSR	- 410.389.827
<b>Acc.ti:</b>	<b>1.258.299</b>
Medicina convenzionata	1.258.299
Acc.ti per mobilità passiva	

In coerenza con tali vincoli economici, le risultanze di sintesi del Bilancio di previsione economico annuale 2013 sono riportate di seguito.

<b>BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2013</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Anno 2013</b>
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.711.606.742
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.654.074.101
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>57.532.641</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-416.581
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.306.729
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>52.809.331</b>
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-52.809.331
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>

Con deliberazione n. 1749 del 27/12/2013 la Giunta Regionale ha altresì fornito disposizioni per la redazione del bilancio economico preventivo dell'anno 2013 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 "T" - Report Farmaceutica non Convenzionata

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 2013 ed il Bilancio pluriennale di previsione 2013-2015.

Oltre ai documenti sopra citati, al bilancio economico preventivo annuale deve essere allegato il Programma triennale dei lavori per gli anni 2013-2015 e l'elenco dei lavori per l'anno 2013, ai sensi dell'art. 14, comma 9, della Legge n. 109 del 11 febbraio 1994, peraltro già adottato con determina del Direttore Generale n. 777 del 15/10/2012.

Per quanto riguarda il bilancio pluriennale di previsione 2013/2015, tale documento è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute nella DGRM n. 1749/2013 e DGRM 1750/2013.

In particolare, la prima annualità del Bilancio pluriennale di previsione 2013-2015 indica i medesimi valori del Bilancio Preventivo Economico 2013, mentre l'anno 2014 include la riduzione dei

costi programmata ai sensi della DGRM 1750/2013 dell'1%. Questa riduzione, in relazione all'andamento del processo di definizione del fondo sanitario 2014, può essere recuperata con autorizzazione dalla PF Ragioneria e Servizio Sanità per il completamento dei processi di riorganizzazione già approvati con DGR dalla Regione Marche, relativi alle Case della Salute, alla rete dell'emergenza urgenza territoriale e alla messa a regime della riorganizzazione delle Residenze Protette. A tale fine, le Aziende del SSR rendicontano trimestralmente alla PF Ragioneria e Servizio Sanità i relativi costi sostenuti.

Per l'anno 2015, infine, vengono confermate le previsioni dell'anno 2014, in considerazione della sostanziale invarianza dell'entità complessiva della manovra regionale 2014-2015.

Le risultanze di sintesi del Bilancio pluriennale di previsione 2013-2015 sono riportate di seguito.

CONTO ECONOMICO		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.711.606.742	2.697.997.890	2.697.997.890
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.654.074.101	2.633.061.926	2.633.061.926
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>57.532.641</b>	<b>64.935.964</b>	<b>64.935.964</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-416.581	-412.281	-412.281
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.306.729	-12.242.446	-12.242.446
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>52.809.331</b>	<b>52.281.237</b>	<b>52.281.237</b>
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-52.809.331	-52.281.237	-52.281.237
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Si propone, pertanto:

1. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio preventivo economico dell'esercizio 2013, allegato n. 1 alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale, nelle risultanze di seguito riportate:

<b>BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2013</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Anno 2013</b>
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.711.606.742
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.654.074.101
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>57.532.641</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-416.581
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.306.729
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>52.809.331</b>
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-52.809.331
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>

2. di dare atto che il bilancio preventivo economico 2013 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1749 del 27 dicembre 2013;
3. di rinviare ad un successivo atto l'aggiornamento del Budget per singola Area Vasta di cui alla Determina 275 del 10/04/2013, 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
5. di prendere atto del Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2013-2015 e l'elenco annuale 2013 adottato con determina del Direttore Generale n. 777 del 15/10/2012 (Allegato n. 2).
6. di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2013/2015, allegato n. 3 alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale, nelle risultanze di seguito riportate:

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Anno 2013</b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Anno 2015</b>
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.711.606.742	2.697.997.890	2.697.997.890
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.654.074.101	2.633.061.926	2.633.061.926
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>57.532.641</b>	<b>64.935.964</b>	<b>64.935.964</b>
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-416.581	-412.281	-412.281
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4.306.729	-12.242.446	-12.242.446
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>52.809.331</b>	<b>52.281.237</b>	<b>52.281.237</b>
Y)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-52.809.331	-52.281.237	-52.281.237
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

7. di dare atto che il bilancio pluriennale di previsione 2013/2015 è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute nella D.G.R.M. n. 1749 del 27 dicembre 2013;
8. di dare atto che il Dott. Alessandro Maccioni, Responsabile 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 Dirigente Responsabile del Procedimento**  
 Dott. Alessandro Maccioni

**- ALLEGATI -**

**ALLEGATO 1 - Bilancio preventivo economico dell'esercizio 2013**

**ALLEGATO 2 - Programma triennale dei lavori pubblici per gli anni 2013-2015 e l'elenco annuale 2013**

**ALLEGATO 3 - Bilancio pluriennale di previsione 2013/2015**