

**DETERMINA DEL DIRETTORE DELLA
AREA VASTA N. 2
N. 1773/AV2 DEL 06/12/2017**

Oggetto: Determina DG/ASUR 300 del 19/05/2017 “Piani di prestazioni gruppo S.Stefano, redistribuzione di budget tra le attività per la copertura di sovra-produzioni anni 2013 - 2014 – 2015” - applicazione e provvedimenti conseguenti

**IL DIRETTORE DELLA
AREA VASTA N. 2**

- . . . -

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.

VISTA l’attestazione del Dirigente della U.O. Bilancio e del Dirigente dell’U.O.C. Controllo di Gestione;

- D E T E R M I N A -

1. Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.
2. Prendere atto e recepire, ad ogni effetto, la Determina del Direttore Generale dell’Asur n. 300 del 19/05/2017 che, in attuazione di quanto previsto dalla DGR 1064/2016, dispone in merito alla compensazione e redistribuzione del budget tra le Strutture facenti parte del Gruppo S.Stefano S.r.l. per la copertura di sovra-produzioni anni 2013 - 2014 – 2015.
3. Prendere atto in particolare il punto 5. della ridetta determina DG/ASUR 300 che autorizza le singole Aree Vaste al pagamento della sovra-produzione verificata e liquidabile negli anni 2013 – 2014 – 2015 mediante l’utilizzo degli importi accantonati come di seguito specificati:

Area Vasta	Compensazione tra le Aree Vaste		
	Importi 2013 Compensabili	Importi 2014 Compensabili	Importi 2015 Compensabili
AV 1	€ 19.453,87	€ 50.578,13	€ 13.341,25
AV 2	€ 270.661,63	€ 123.225,29	€ -
AV 3	€ -	€ -	€ -
AV 4	€ -	€ -	€ -
AV 5	€ 124.189,30	€ 2.479,10	€ 13.746,04

TOTALE	€ 414.304,80	€ 176.282,52	€ 27.087,29
---------------	---------------------	---------------------	--------------------

4. Precisato che rispetto agli importi indicati come somme compensabili nell'anno 2015 e messe a disposizione dall'Area Vasta 2 sono sopravvenute delle modifiche debitamente comunicate all'ASUR, con nota del DAV2 prot. 132208/18/08/2017/ASURAV2/AFFGEN, per effetto delle quali l'economia a saldo dell'AV2 dell'anno 2015 è rideterminato in € 18.341,69.
5. Dare atto che a seguito e in attuazione della determina n. 300/2017 e della comunicazione di cui al punto che precede, sono state espletate e completate le procedure di redistribuzione del budget tra le Strutture del Gruppo S.Stefano insistenti nell'AV2, sulla base della attività rispettivamente contabilizzata, e di cui meglio alle comunicazioni dell'AV2 prot. 212774/16/12/2016/AFFGEN e prot. 64048/14/04/2017/AMMTERR.
6. Constatato che a seguito delle suddette compensazioni operate, prima, all'interno delle strutture dell'AV2 e, quindi, tra le Aree Vaste residua una produzione extra budget effettuata dalle strutture del Gruppo S. Stefano maggiore rispetto alle economie disponibili e per le quali dovrà essere emessa nota di credito da parte del Gruppo S. Stefano come da prospetti n. 1-2-3 che si allegano.
7. Dare atto che a partire dal 01/07/2017 il Gruppo S. Stefano s.r.l. è stato assorbito, a seguito di fusione per incorporazione, dalla società Kos Care s.r.l. con la stessa P.I. 01148190547 la quale è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alla società incorporata.
8. Notificare il presente atto alla Kos Care s.r.l. con l'invito a voler emettere note di credito per gli importi riportati al punto 6. che risultano non liquidabili all'esito delle procedure di compensazione.
9. Fare rinvio all'U.O. Gestione Economico Finanziaria per la variazione delle iscrizioni a bilancio delle note di credito relative alle rispettive annualità 2013-2014-2015.
10. Dare atto dare atto che la spesa derivante dall'adozione del presente atto verrà imputata nel seguente modo:
 - l'importo compensabile 2013 e 2014 rispettivamente € 270.661,63 e € 123.225,29 al conto 0202040109 "Altri fondi" Bilancio di Esercizio Asur ;
 - l'importo compensabile 2015 in AV2 € 290.504,93 al conto "sopravvenienze passive beni e servizi".
11. Notificare il presente provvedimento alla Direzione Generale ASUR Marche per opportuna presa d'atto e ai Dirigenti Area Contabilità - Bilancio e Area Controllo di Gestione ASUR per i conseguenti adempimenti.
12. Notificare inoltre il presente atto alla Kos Care S.r.l. quale formale richiesta di emissione di nota di credito per gli importi, in riferimento, contabilizzati negli anni 2013-2014-2015 e non liquidabili in esito alle procedure di compensazione quivi illustrate.
13. Trasmettere il presente atto al collegio Sindacale a norma dell'art 17 della L.R. 26/1996 e s.m.i.
14. Dichiarare che il presente atto non è sottoposto a controllo regionale ed è efficace dal giorno della pubblicazione sul sistema attiweb-salute albo pretorio informatico, a norma dell'art. 28 della Legge Regionale 26/96, come sostituito dall'art. 1 della L.R. 36/2013.

IL DIRETTORE AREA VASTA 2
Ing. Maurizio Bevilacqua

La presente determina consta di n. 12 pagine comprese n. 3 pagine di allegati

- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -

U.O.C. Direzione Amministrativa Territoriale – U.O.C. Strutture Private Accreditate AV2

Normativa di riferimento

- DGRM 54 del 18/01/2010 “Accordo per gli anni 2010-2012 con le strutture di riabilitazione provvisoriamente accreditate della Regione Marche”
- DGR Marche n. 1223 del 01.08.2012 “DGRM 54/2010 "Accordo per gli anni 2010-2012 con le strutture di riabilitazione provvisoriamente accreditate della Regione Marche" - Aggiornamento anno 2012 concordato con l'associazione di categoria Aris - Approvazione
- DGRM 1259 del 09/09/2013 “Approvazione dello schema di accordo con le strutture di riabilitazione aderenti all'ARIS per l'anno 2013”.
- DGRM 1064 del 24/09/2014 “Accordo con le strutture private di riabilitazione accreditate della Regione Marche -ARIS per gli anni 2014-2015”

Presupposti e motivazione

Gli Accordi tra le strutture di riabilitazione aderenti all'ARIS e la Regione Marche per gli anni 2013 – 2014 – 2015 approvati con le DGR n. 1259/2013 e n. 1064/2014, hanno previsto che “*nell'ambito del budget assegnato, nei limiti del 15%, potranno essere effettuate ridistribuzioni di budget tra le attività anche di diverso livello assistenziale, per ogni singola struttura. La redistribuzione, oltre che all'interno della singola struttura, nei limiti del 10%, potrà essere effettuata d'intesa con il Direttore di Area Vasta, tra strutture diverse, anche facenti capo al medesimo gruppo societario, situate nella medesima Area Vasta. Nel caso di strutture situate in differenti Aree Vaste, è facoltà dell'ASUR redistribuire il budget delle singole strutture sulla base dell'evoluzione della domanda territoriale di prestazioni in corso d'esercizio; in tal caso la redistribuzione potrà avvenire solo previa comunicazione ad ASUR ed alle Aree Vaste, da effettuarsi entro il mese di settembre di ogni anno, dei volumi indicativi di attività e di budget previsti a consuntivo.*”

Il Gruppo Santo Stefano s.r.l. - dal 01/07/2017 assorbito dalla Società Kos Care s.r.l.- con riferimento alle possibilità di compensazione e redistribuzione del budget assegnato stabilite dalle sopra richiamate delibere regionali, ha fatto pervenire all'ASUR Marche le seguenti comunicazioni dei risultati di gestione delle attività effettuate in ciascuna delle annualità del triennio 2013-2014-2015, evidenziando splafonamenti ed economie rispetto ai tetti di spesa stabiliti nei singoli contratti sottoscritti:

- nota prot. n. 1928 del 26/11/2014 per le economie e gli splafonamenti rispetto ai tetti 2013
- nota prot. n. 736 del 16/07/2015 3) per le economie e gli splafonamenti rispetto ai tetti 2014
- nota prot. n.398 del 27/06/2016 per le economie e gli splafonamenti rispetto ai tetti 2015

La Direzione Amministrativa dell'ASUR, in merito alle suddette richieste di compensazione per gli anni 2013-2014-2015, ha inviato ai Direttori di Area Vasta e alla Dr.ssa C. Mariani, quale responsabile del Gruppo Lavoro Asur Strutture Accreditate, nota prot. 0033965 del 28/11/2016 nella quale

- ha preso atto delle risultanze emerse dalla riunione del Gruppo di Lavoro ASUR “Strutture accreditate ex art 26 e L. 833/78” tenutasi in data 17/11/2016 allegandone relativo verbale;

- ha chiesto ai Direttori di Area Vasta di valutare il riequilibrio del budget assegnato al Gruppo Santo Stefano negli anni 2013-2014-2015, specificando che, secondo quanto previsto dalle disposizioni regionali in materia e così come esplicitato dal Gruppo di Lavoro, ciascuna Area Vasta dovesse procedere:
 - ✓ alla verifica dei propri dati, anche alla luce delle note trasmesse dal Gruppo Santo Stefano per ciascuna annualità del triennio interessato, riscontrando gli eventuali importi discordanti o l'inserimento nella compensazione di strutture non rientranti nei criteri evidenziati;
 - ✓ ad effettuare la compensazione al proprio interno;
 - ✓ a comunicare, con specifica nota sottoscritta dal Direttore di Area Vasta e corredata da una tabella riepilogativa, alla Direzione Generale ASUR e per conoscenza al Coordinatore del Gruppo di Lavoro "Strutture Accreditate, le risultanze delle compensazioni operate all'interno dell'Area Vasta sulla base dei criteri condivisi, evidenziando struttura per struttura le economie, le sovrapproduzioni e il saldo finale.

Con la medesima nota prot.33965/2016 già citata, la Direzione Amministrativa ASUR ha assegnato al Responsabile della Direzione Amministrativa Territoriale AV2, in qualità di Referente Gruppo di Lavoro ASUR "Strutture accreditate ex art 26 e L. 833/78" il compito di definire, una volta acquisite le risultanze delle compensazioni in Area Vasta, tutti gli atti a valenza aziendale necessari per la conclusione del procedimento.

Questo ultimo si è concluso con la determinazione n. 300 assunta dal Direttore Generale dell'ASUR il 19/05/2017 la quale ha, tra l'altro autorizzato le singole Aree Vaste al pagamento della sovrapproduzione verificata e liquidabile negli anni 2013 – 2014 – 2015 mediante l'utilizzo degli importi accantonati come di seguito specificati:

Area Vasta	Compensazione tra le Aree Vaste		
	Importi 2013 Compensabili	Importi 2014 Compensabili	Importi 2015 Compensabili
AV 1	€ 19.453,87	€ 50.578,13	€ 13.341,25
AV 2	€ 270.661,63	€ 123.225,29	€ -
AV 3	€ -	€ -	€ -
AV 4	€ -	€ -	€ -
AV 5	€ 124.189,30	€ 2.479,10	€ 13.746,04
TOTALE	€ 414.304,80	€ 176.282,52	€ 27.087,29

Precisato che rispetto agli importi indicati come somme compensabili nell'anno 2015 e messe a disposizione dall'Area Vasta 2 sono sopravvenute delle modifiche debitamente comunicate all'ASUR con nota del DAV2 prot. 132208/18/08/2017/ASURAV2/AFFGEN per effetto delle quali l'economia a saldo dell'AV2 dell'anno 2015 è rideterminato in € 18.341,69.

Di tale variazione è stata data opportuna comunicazione alle Aree Vaste 1 e 5 alle quali risultano assegnati le relative economie in quota parte.

Pertanto completate le procedure di compensazione in attuazione della ripetuta determina DGASUR 300 e tenuto conto delle comunicazioni inviate dall'AV2 prot. 0212774 del 16/12/2016, prot. 64048 del 14/04/2017 e prot. 132208/18/08/2017/ASURAV2/AFFGEN, la situazione delle contabilità relative alle strutture del Gruppo Kos Care s.r.l. è la seguente:

COMPENSAZIONE ISTITUTO SANTO STEFANO - ANNO 2013					
Struttura	Splafonamento	Economia	Liquidato ex Determina 300 del 19/5/2017	note di credito da emettere	importo non risultante al momento della liquidazione
Abitare il tempo	70.795,99		70.795,99		
Anni Azzurri	64.884,29		64.884,09		0,20 Differenza riscontrata in sede di liquidazione
Villa Adria	113.361,32		46.546,14	66.815,18	
Residenza Dorica	10.634,43		10.634,43		
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Filottrano	39.571,83		39.571,83		
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Fabriano	41.280,36		38.229,15		3.051,21 Importo risultato non liquidabile perché fuori regione
TOTALI	340.528,22		270.661,63	66.815,18	3.051,41

COMPENSAZIONE ISTITUTO SANTO STEFANO - ANNO 2014						
Struttura	Splafonamento	Economia	liquidato in sede di compensazione AV2	Liquidato ex Determina 300 del 19/5/2017	note di credito da emettere	NOTE
Abitare il tempo	101.564,00		9.524,05		92.039,95	
Anni Azzurri	-	66.209,80				
Villa Adria	56.685,75		56.685,75			
Residenza Dorica	72.077,13			52.844,32	19.232,81	

Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Filottrano	83.895,09				83.895,09	
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Fabriano	70.380,60			70.380,97		0,37 Differenza riscontrata in sede di liquidazione
TOTALI	384.602,57	66.209,80	66.209,80	123.225,29	195.167,85	0,37

COMPENSAZIONE SANTO STEFANO - ANNO 2015					
Struttura	Splafonamento	Economia	Liquidato in sede di compensazione AV2	importo liquidabile dall'AV5 Determina 300 del 19/5/2017	importo liquidabile dall'AV1 Determina 300 del 19/5/2017
Abitare il tempo	206.590,69		206.590,69		
Anni Azzurri	-	140.904,38			
Villa Adria	-	167.942,24			
Residenza Dorica	21.470,35		21.470,35		
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Filottrano	13.150,19		12.810,17		
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Fabriano	49.643,72		49.633,72		
				-	
TOTALI	290.854,95	308.846,62	290.504,93	13.746,04	4.595,65

Alla luce delle risultanze economiche sopra riportate la Società Kos Care, subentrata dal 01/07/2017 in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi già facenti capo alla Società S. Stefano s.r.l., dovrà emettere note di credito per gli importi che risultano non liquidabili nell'ambito delle procedure di compensazione in oggetto come sopra indicati.

Si rimandano all'UO Bilancio ASUR le conseguenti scritture compatibili tenuto anche conto della comunicazione e.mail del Dirigente Bilancio Asur del 21/11/2017, in atti al prot. 183892 pari data. Stante quanto sopra esposto, si propone al Direttore di Area Vasta l'adozione della seguente determina:

Tutto ciò premesso

SI PROPONE

1. Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.
2. Prendere atto e recepire, ad ogni effetto, la Determina del Direttore Generale dell'Asur n. 300 del 19/05/2017 che, in attuazione di quanto previsto dalla DGR 1064/2016, dispone in merito alla compensazione e redistribuzione del budget tra le Strutture facenti parte del Gruppo S.Stefano S.r.l. per la copertura di sovra-produzioni anni 2013 - 2014 - 2015.
3. Prendere atto in particolare il punto 5. della ridetta determina DG/ASUR 300 che autorizza le singole Aree Vaste al pagamento della sovra-produzione verificata e liquidabile negli anni 2013 - 2014 - 2015 mediante l'utilizzo degli importi accantonati come di seguito specificati:

Area Vasta	Compensazione tra le Aree Vaste		
	Importi 2013 Compensabili	Importi 2014 Compensabili	Importi 2015 Compensabili
AV 1	€ 19.453,87	€ 50.578,13	€ 13.341,25
AV 2	€ 270.661,63	€ 123.225,29	€ -
AV 3	€ -	€ -	€ -
AV 4	€ -	€ -	€ -
AV 5	€ 124.189,30	€ 2.479,10	€ 13.746,04
TOTALE	€ 414.304,80	€ 176.282,52	€ 27.087,29

4. Precisato che rispetto agli importi indicati come somme compensabili nell'anno 2015 e messe a disposizione dall'Area Vasta 2 sono sopravvenute delle modifiche debitamente comunicate all'ASUR, con nota del DAV2 prot. 132208/18/08/2017/ASURAV2/AFFGEN, per effetto delle quali l'economia a saldo dell'AV2 dell'anno 2015 è rideterminato in € 18.341,69.
5. Dare atto che a seguito e in attuazione della determina n. 300/2017 e della comunicazione di cui al punto che precede, sono state espletate e completate le procedure di redistribuzione del budget tra le Strutture del Gruppo S.Stefano insistenti nell'AV2, sulla base della attività rispettivamente contabilizzata, e di cui meglio alle comunicazioni dell'AV2 prot. 212774/16/12/2016/AFFGEN e prot. 64048/14/04/2017/AMMTERR.
6. Constatato che a seguito delle suddette compensazioni operate, prima, all'interno delle strutture dell'AV2 e, quindi, tra le Aree Vaste residua una produzione extra budget effettuata dalle strutture del Gruppo S. Stefano maggiore rispetto alle economie disponibili e per le quali dovrà essere emessa nota di credito da parte del Gruppo S. Stefano come da prospetti n. 1-2-3 che si allegano.
7. Dare atto che a partire dal 01/07/2017 il Gruppo S. Stefano s.r.l. è stato assorbito, a seguito di fusione per incorporazione, dalla società Kos Care s.r.l. con la stessa P.I. 01148190547 la quale è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alla società incorporata.
8. Notificare il presente atto alla Kos Care s.r.l. con l'invito a voler emettere note di credito per gli

- importi riportati al punto 6. che risultano non liquidabili all'esito delle procedure di compensazione.
9. Fare rinvio all'U.O. Gestione Economico Finanziaria per la variazione delle iscrizioni a bilancio delle note di credito relative alle rispettive annualità 2013-2014-2015.
 10. Dare atto che la spesa derivante dall'adozione del presente atto verrà imputata nel seguente modo:
 - l'importo compensabile 2013 e 2014 rispettivamente € 270.661,63 e € 123.225,29 al conto 0202040109 "Altri fondi" Bilancio di Esercizio Asur ;
 - l'importo compensabile 2015 in AV2 € 290.504,93 al conto "sopravvenienze passive beni e servizi".
 11. Notificare il presente provvedimento alla Direzione Generale ASUR Marche per opportuna presa d'atto e ai Dirigenti Area Contabilità - Bilancio e Area Controllo di Gestione ASUR per i conseguenti adempimenti.
 12. Notificare inoltre il presente atto alla Kos Care S.r.l. quale formale richiesta di emissione di nota di credito per gli importi, in riferimento, contabilizzati negli anni 2013-2014-2015 e non liquidabili in esito alle procedure di compensazione quivi illustrate.
 13. Trasmettere il presente atto al collegio Sindacale a norma dell'art 17 della L.R. 26/1996 e s.m.i.
 14. Dichiarare che il presente atto non è sottoposto a controllo regionale ed è efficace dal giorno della pubblicazione sul sistema attiweb-salute albo pretorio informatico, a norma dell'art. 28 della Legge Regionale 26/96, come sostituito dall'art. 1 della L.R. 36/2013.

Strutture Private Accreditate

Dott.ssa Fiammetta Mastri

Direzione Amm.va Territoriale
Dott.ssa Chantal Mariani

I responsabili dell'Istruttoria
Dott.ssa M. Loredana Sargenti

Rag. Anna Maria Consorti

Rag. Anna Verdolini

U.O.C. CONTROLLO DI GESTIONE - U.O. GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Si attesta che la spesa derivante dall'adozione del presente atto verrà imputata nel seguente modo:

- l'importo compensabile 2013 e 2014 rispettivamente € 270.661,63 e € 123.225,29 al conto 0202040109 "Altri fondi" Bilancio di Esercizio Asur ;
- l'importo compensabile 2015 in AV2 € 290.504,93 al conto "sopravvenienze passive beni e servizi".

UO Gestione Economico Finanziaria AV2
Dott.ssa Antonella Casaccia

UOC Controllo di Gestione
Dott.ssa Letizia Paris

- ALLEGATI -

- Allegati n. 3 :
- 1) quadro economico 2013
 - 2) quadro economico 2014
 - 3) quadro economico 2015

Allegato n. 1

COMPENSAZIONE ISTITUTO SANTO STEFANO - ANNO 2013					
Struttura	Splafonamento	Economia	Liquidato ex Determina 300 del 19/5/2017	note di credito da emettere	importo non risultante al momento della liquidazione
Abitare il tempo	70.795,99		70.795,99		
Anni Azzurri	64.884,29		64.884,09		0,20 Differenza riscontrata in sede di liquidazione
Villa Adria	113.361,32		46.546,14	66.815,18	
Residenza Dorica	10.634,43		10.634,43		
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Filottrano	39.571,83		39.571,83		
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Fabriano	41.280,36		38.229,15		3.051,21 Importo risultato non liquidabile perché fuori regione
TOTALI	340.528,22		270.661,63	66.815,18	3.051,41

Allegato n. 2

COMPENSAZIONE ISTITUTO SANTO STEFANO - ANNO 2014						
Struttura	Splafonamento	Economia	liquidato in sede di compensazione AV2	Liquidato ex Determina 300 del 19/5/2017	note di credito da emettere	NOTE
Abitare il tempo	101.564,00		9.524,05		92.039,95	
Anni Azzurri	-	66.209,80				
Villa Adria	56.685,75		56.685,75			
Residenza Dorica	72.077,13			52.844,32	19.232,81	
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Filottrano	83.895,09				83.895,09	
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Fabriano	70.380,60			70.380,97		0,37 Differenza riscontrata in sede di liquidazione
TOTALI	384.602,57	66.209,80	66.209,80	123.225,29	195.167,85	0,37

Allegato n. 3

COMPENSAZIONE SANTO STEFANO - ANNO 2015					
Struttura	Splafonamento	Economia	Liquidato in sede di compensazione AV2	importo liquidabile dall'AV5 Determina 300 del 19/5/2017	importo liquidabile dall'AV1 Determina 300 del 19/5/2017
Abitare il tempo	206.590,69		206.590,69		
Anni Azzurri	-	140.904,38			
Villa Adria	-	167.942,24			
Residenza Dorica	21.470,35		21.470,35		
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Filottrano	13.150,19		12.810,17		
Istituto di Riabilitazione Santo Stefano - Fabriano	49.643,72		49.633,72		
				-	
TOTALI	290.854,95	308.846,62	290.504,93	13.746,04	4.595,65