

DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI ASCOLI PICENO

Oggetto: Adozione del Bilancio Preventivo Economico anno 2023 e Pluriennale 2023-2025

VISTO il documento istruttorio riportato in calce alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale e dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio, di adottare il presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DETERMINA

1. Approvare i seguenti documenti secondo i rispettivi elaborati allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - Conto Economico di Previsione 2023 secondo lo schema del decreto interministeriale del 24/05/2019;
 - Conto economico dettagliato in applicazione degli artt. 25 e 26 del D.Lgs. 118/2011;
 - Nota illustrativa;
 - Flussi di Cassa Prospettici;
 - Relazione del Direttore Generale;
 - Piano degli investimenti;
 - Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025.
2. Di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico 2023 è stato redatto in coerenza con il Budget assegnato all'Azienda Sanitaria Territoriale di Ascoli Piceno con delibera di Giunta Regionale n. 2073 del 28/12/2023 avente ad oggetto "*L.R.n.19 del 08/08/2022 – Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2023 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025*".
3. Dare atto che la presente determina è sottoposta a controllo regionale ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 39 comma 3 della L.R. 19/2022.
4. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 28, comma 2, della L.R. 19/2022.
5. di trasmettere il presente atto alla Conferenza Permanente Regionale Socio-Sanitaria ai sensi dell'art. 8 della L.R. 19/2022.

Il Direttore Generale



(Dr.ssa Nicoletta Natalini)

per i pareri infrascritti

Il Direttore Amministrativo
(Dr.ssa Paola D'Eugenio)

Il Direttore Sanitario
(Dr.ssa Maria Bernadette Di Sciascio)

Documento informatico firmato digitalmente

DOCUMENTO ISTRUTTORIO
(U.O.C. Supporto Area Contabilità Bilancio e Finanza)

Normativa di riferimento:

- D. Lgs. N. 502/92 - Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421 e s.m.i.;
- L.R. n. 47/96 - Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende Sanitarie e s.m.i.;
- D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 – 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 5 maggio 2009, n. 42;
- Decreto Ministero Salute 24/05/2019 - Adozione nuovi modelli di rilevazione economica CE, SP, LA e CP, degli Enti del servizio sanitario nazionale;
- L. R. 19 del 08/08/2022 – Organizzazione del servizio sanitario regionale;
- D.G.R.M. n. 1045 del 08 agosto 2022 - Rideterminazione del tetto di spesa del personale degli enti del SSR, a decorrere dall'esercizio 2022, ex art. 11, comma 1, del decreto-legge n. 35/2019;
- D.G.R.M n. 1385 del 28/10/2022 - Attuazione delle disposizioni di cui all'art. 42, comma 5 della L.R. 8 agosto 2022, n. 19 (Organizzazione del servizio sanitario regionale): indirizzi per la costituzione delle Aziende sanitarie territoriali";
- D.G.R.M n. 1500 del 21/11/2022 - Attuazione delle disposizioni di cui all'art. 42 della L.R. 8 agosto 2022, n. 19 (Organizzazione del servizio sanitario regionale): Costituzione della Azienda Sanitaria Territoriale di Ascoli Piceno;
- D.G.R.M 1851 del 30/12/2022 - L.R. n. 19 del 08/08/2022. - Autorizzazione agli Enti del SSR alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l'anno 2023;
- D.G.R.M. n. 1634 del 13/11/2023 - D. Lgs. 171/2016 e L. R. 19/2022 - Definizione degli obiettivi degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023 e approvazione dei criteri relativi alla procedura di



valutazione dei risultati conseguiti dai Direttori Generali degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023;

- D.G.R.M. n. 2073 del 28/12/2023 - L.R. n. 19 del 08/08/2022. - Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2023 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025.

Motivazione dell'istruttoria:

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 è 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".

La L.R. n. 19 del 08.08.2022 all'art. 42 comma 9 ha stabilito che: *"Alla data del 31 dicembre 2022 l'Azienda sanitaria unica regionale (ASUR) è soppressa e dal 1° gennaio 2023 sono costituite e divengono operative le Aziende sanitarie territoriali, che subentrano all'ASUR senza soluzione di continuità, secondo le modalità stabilite dalla Giunta regionale ai sensi dei commi 5 e 6..."*

Con la D.G.R.M. n. 1500 del 21/11/2022 è stata costituita a partire dal 1 gennaio 2023 l'Azienda Sanitaria territoriale (AST) di Ascoli Piceno avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica.

In attesa dell'assegnazione definitiva del Budget, la Giunta Regionale con la D.G.R.M. n. 1851 del 30/12/2022 ha autorizzato gli enti del SSR alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l'anno 2023 per lo svolgimento delle sole attività istituzionali. L'importo complessivamente autorizzato per l'AST di



Ascoli Piceno è pari a € 405.595.048, di cui € 10.245.455 finanziati con entrate proprie, oltre agli investimenti finanziati con risorse correnti pari a € 3.210.223.

La Giunta della Regione Marche con la D.G.R.M. n. 2073 del 28/12/2023 ha assegnato all'AST di Ascoli Piceno risorse per un importo complessivo di € 434.364.309 di cui per investimenti finanziati con risorse correnti pari a € 3.210.223; ha inoltre stabilito un livello minimo di entrate proprie di € 15.200.000.

Di seguito la tabella (Allegato A - DGRM 2073/2023) con il Budget 2023 assegnato all'AST di Ascoli Piceno:

AST ASCOLI PICENO		BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Azioni di ottimizzazione 2023	Bil Prev. Gestione ordinaria
		b=c+d	c	d
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	372.151.859	-	372.151.859
a2.1.a	da destinare alla spesa corrente	340.665.814		340.665.814
a2.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	12.886.930		12.886.930
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da Stato	15.388.892		15.388.892
a2.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	3.210.223		3.210.223
b2	Fondo Sanitario finalizzato già ripartito	315.335		315.335
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	41.108.704		41.108.704
c2	Fondo Sanitario Regionale vincolato di cui:	9.487.674	-	9.487.674
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	2.734.478		2.734.478
c2.2	Farmaci innovativi	4.855.551		4.855.551
c2.3	Medicina Penitenziaria	352.049		352.049
c2.4	Altre quote vincolate (assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	1.545.596		1.545.596
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	11.300.737	-	11.300.737
e1	Trasferimenti extrafondo e risorse regionali aggiuntive (compresi contributi in c/capitale)	5.734.503		5.734.503
e2	Payback superamento tetto spesa farmaceutica	4.218.028		4.218.028
e3	Ulteriore Pay Back	1.348.206		1.348.206
f= (a2+b2+d+c2 +e)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	434.364.309	-	434.364.309
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	15.200.000	-	15.200.000
g1	Ricavi propri	15.200.000		15.200.000
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	-		
g3	Ricavi straordinari	-		
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	449.564.309	-	449.564.309
i	TOTALE COSTI	449.564.309	- 5.750.377	455.314.686
i1	Gestionali (al netto degli scambi SSR)	421.668.606	- 5.750.377	427.418.983
i2	Mobilità passiva interregionale e internazionale	21.758.490		21.758.490
i3	Rinnovi contrattuali	2.926.990		2.926.990
i4	Costi da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	3.210.223		3.210.223
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	-	5.750.377	- 5.750.377



L'art. 4, comma 8, del Decreto Legislativo n. 502/92, obbliga le Aziende Ospedaliere di presentare il proprio bilancio a pareggio. Di conseguenza l'obiettivo principale dell'Azienda è stato quello di determinare, in via preventiva, una programmazione dell'attività tale da assicurare un perfetto equilibrio tra risorse disponibili e l'impiego delle stesse in linea con il Budget assegnato con la D.G.R.M. sopra menzionata.

L'Azienda unitamente al Bilancio Preventivo dell'anno 2023, e in conformità con le disposizioni di cui all'art. 4 della L.R. 47 del 1996, ha redatto il Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025 che in attesa dell'assegnazione di Budget 2024, coincide con il Bilancio preventivo economico annuale 2023 mantenendo le medesime previsioni economiche.

Il Controllo di Gestione dell'AST di Ascoli Piceno ha redatto e trasmesso alla Direzione i dati relativi al Conto Economico di Previsione ed inoltre: la Nota Illustrativa, la Relazione del Direttore Generale e il Piano degli Investimenti (Allegato D).

Trattandosi di adozione di documenti previsionali, il presente atto non comportano oneri a carico dell'Azienda.

Esito dell'istruttoria:

Per tutto quanto premesso, si propone al Direttore Generale dell'AST di Ascoli Piceno di adottare il seguente schema di determina al fine della relativa adozione:

1. Approvare i seguenti documenti secondo i rispettivi elaborati allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - Conto Economico di Previsione 2023 secondo lo schema del decreto interministeriale del 24/05/2019;
 - Conto economico dettagliato in applicazione degli artt. 25 e 26 del D.Lgs. 118/2011;
 - Nota illustrativa;
 - Flussi di Cassa Prospettici;
 - Relazione del Direttore Generale;
 - Piano degli investimenti;
 - Bilancio Pluriennale di previsione 2023-2025.
2. Di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico 2023 è redatto in coerenza con il Budget assegnato all'Azienda Sanitaria Territoriale di Ascoli Piceno con delibera di Giunta Regionale n. 2073 del 28/12/2023 avente ad oggetto "L.R.n.19 del 08/08/2022 – Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2023 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025".
3. Dare atto che la presente determina è sottoposta a controllo regionale ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 39 comma 3 della L.R. 19/2022.
4. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 28, comma 2, della L.R. 19/2022.



5. di trasmettere il presente atto alla Conferenza Permanente Regionale Socio-sanitaria ai sensi dell'art. 8 della L.R. 19/2022.

Si attesta l'avvenuta verifica circa l'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interessi ai sensi dell'art. 6-*bis* della L. 241/1990 e ss.mm.ii.

Si richiede la pubblicazione all'*Albo on line*:

[✓] INTEGRALE (comprensiva di tutti gli allegati ovvero escludente uno o più allegati specificati nel campo "allegati")

Direttore f.f. U.O.C.
(Dott.ssa Luisa Polini)

Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI

- 1 Conto Economico di Previsione 2023 secondo lo schema del decreto interministeriale del 24/05/2019.
- 2 Conto economico dettagliato in applicazione degli artt. 25 e 26 del D.Lgs. 118/2011;
- 3 Nota illustrativa;
- 4 Flussi di Cassa Prospettici;
- 5 Relazione del Direttore Generale;
- 6 Piano degli investimenti;
- 7 Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025

