

DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI ASCOLI
PICENO

Oggetto: Riadozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 ed il Bilancio Pluriennale 2024-2026.

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. Di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico 2024 e il Bilancio Pluriennale di previsione 2024-2026 è stato redatto in coerenza con le risorse assegnate all'Azienda Sanitaria Territoriale di Ascoli Piceno con delibera di Giunta Regionale Marche n. 568 del 16/04/2024 avente ad oggetto "*L.R.n.19 del 08/08/2022 – Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Modifica e integrazione della DGRM 2074 del 29/12/2023.*"
2. Di riadottare, per le motivazioni espresse nel documento istruttorio, i seguenti documenti secondo i rispettivi elaborati allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - Conto Economico di Previsione 2024 secondo lo schema del D.M. 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 2024-2026.
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 dei Sindaci ai sensi dell'art. 9, comma 4, lettera b 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. 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. 2074 del 29/12/2023 - L.R.n.19 del 08/08/2022 – Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026;
- D.G.R.M. n. 568 del 16/04/2024 - L.R.n.19 del 08/08/2022 – Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Modifica ed integrazione della DGRM 2074 del 29/12/2023.

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.



La Giunta della Regione Marche con la D.G.R.M. n. 2074 del 29/12/2023 ha autorizzato gli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026". In particolare ha assegnato all'AST di Ascoli Piceno risorse per un importo complessivo di € 414.817.915 di cui per investimenti finanziati con risorse correnti pari a € 3.200.000; ha inoltre stabilito un livello minimo di entrate proprie pari ad € 11.443.040.

Con successiva Deliberazione, la Regione Marche con la DGRM n. 568 del 16/04/2024 ha modificato ed integrato l'"Allegato A" della D.G.R.M. 2074 del 29/12/2023 assegnando ulteriori risorse alla AST di Ascoli Piceno da destinare alla spesa corrente per un totale di € 14.587.704 come di seguito specificato:



		BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - D.G.R.M. 568 DEL 16-04-2024
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	376.233.558
a2.1	da destinare alla spesa corrente	372.182.968
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da Stato	850.590
a2.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	3.200.000
b2	FSR finalizzato già ripartito destinato agli Enti del SSR	-
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	41.108.704
c2	FSR vincolato agli Enti del SSR di cui:	9.831.835
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	2.734.478
c2.2	Farmaci innovativi	5.089.280
c2.3	Medicina Penitenziaria	352.049
c2.4	Altre quote vincolate (assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	1.656.028
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	2.231.523
e1	Risorse regionali aggiuntive	883.323
e2	Payback superamento tetto spesa farmaceutica	-
e3	Ulteriore Pay Back	1.348.200
f= (a2+b2+d+c2	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	429.405.619
+e)		
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	11.443.040
g1	Ricavi propri	11.443.040
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	440.848.659

I costi di gestione, conseguenti alle risorse assegnate, sono previsti pari a 440.848.659 euro al netto degli scambi infragruppo (mobilità sanitaria e scambi a regolazione diretta). Essi comprendono la mobilità passiva interregionale ed internazionale per un importo previsto di 23.142.857 euro e la quota di contributi in c/esercizio destinati ad investimenti per un importo di 3.200.000 euro.

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 rideterminare, in via



preventiva, una programmazione dell'attività tale da assicurare il rispetto dell'equilibrio tra risorse disponibili e l'impiego delle stesse in linea con il Budget assegnato con la D.G.R.M. 568 del 16/04/2024.

Sulla base di quanto disposto con determina AST AP n. 7 del 31/01/2024 "Adozione Bilancio di Previsione 2024 e Bilancio Pluriennale 2024-2026" così come rettificata dalla determina AST AP n. 56 del 08/03/2024 "Adozione Bilancio di Previsione 2024 e Bilancio Pluriennale 2024-2026. Parziale Rettifica" ed in considerazione dell'andamento economico della gestione dell'AST di Ascoli Piceno del primo semestre 2024 si è ritenuto di rimodulare il totale dei costi gestionali previsti come dettagliato nella tabella che segue sulla base dell'incremento della quota capitaria (voce AA0031) pari ad € 14.587.704,00 stabilita dalla D.G.R.M. 568/2024.

CE_MIN_2013	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 DGRM 2074/2023	RIMODULAZIONE SULLA BASE DELLA DGRM 568/2024	VARIAZIONE
AA0031	377.101.654	391.689.358	14.587.704,00
BA0040	38.307.154	48.792.154	10.485.000,00
BA0040	9.434.715	10.467.419	1.032.704,00
BA0260	1.726.089	1.926.089	200.000,00
BA1000	275.239	1.275.239	1.000.000,00
BA2120	34.530.094	35.235.920	705.826,00
BA2120	9.273.663	9.461.977	188.314,00
YA0020	2.863.597	2.923.592	59.995,00
BA2200	39.690.649	40.368.166	677.517,00
BA2200	11.180.532	11.361.294	180.762,00
YA0020	3.291.283	3.348.871	57.588,00

L'Azienda unitamente al Bilancio Preventivo dell'anno 2024, e in conformità con le disposizioni di cui all'art. 4 della L.R. 47 del 1996, ha redatto il Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026 che in attesa dell'assegnazione di Budget 2025, coincide con il Bilancio preventivo economico annuale 2024 mantenendo le medesime previsioni economiche.

Sulla base del quadro economico sopra delineato, i competenti uffici UOC Area Controllo di Gestione e UOC Area Contabilità Bilancio e Finanza hanno elaborato ciascuno per la propria competenza i seguenti documenti:

- Conto Economico di Previsione 2024 secondo lo schema del D.M. 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 2024-2026.

Trattandosi di adozione di documenti previsionali, il presente atto non comporta oneri a carico dell'Azienda Sanitaria Territoriale di Ascoli Piceno.

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:

DETERMINA

1. Di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico 2024 e il Bilancio Pluriennale di previsione 2024-2026 è stato redatto in coerenza con le risorse assegnate all'Azienda Sanitaria Territoriale di Ascoli Piceno con delibera di Giunta Regionale Marche n. 568 del 16/04/2024 avente ad oggetto "*L.R.n.19 del 08/08/2022 – Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Modifica e integrazione della DGRM 2074 del 29/12/2023.*"
2. Di riadottare, per le motivazioni espresse nel documento istruttorio, i seguenti documenti secondo i rispettivi elaborati allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - Conto Economico di Previsione 2024 secondo lo schema del D.M. l. 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 2024-2026.
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 dei Sindaci ai sensi dell'art. 9, comma 4, lettera b 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")

Il Dirigente U.O.C.
(Dott.ssa Luisa Polini)

Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI

- 1 Conto Economico di Previsione 2024 secondo lo schema del D.M. 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 2024-2026.

