

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

Oggetto: Adozione del bilancio economico preventivo anno 2020 e pluriennale 2020-2022

**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 2020 è redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1703 del 31/12/2020 ad oggetto: "L.R. n.13 del 20/06/2003 – Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2020 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2022";
2. di dare atto che il bilancio di previsione 2020-2022 è redatto sulla base degli importi definiti nelle delibera n 1704 del 31/12/2020 ad oggetto "L.R. n.13 del 20/06/2003 e ss.mm.ii. Autorizzazione agli ente del SSR e al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l'anno 2021";
3. di prendere atto di quanto disposto dalla regione Marche con DGR 1703/2020 del 31/12/2020 relativamente alle risorse aggiuntive da porre a copertura dell'Emergenza Covid, che saranno nello specifico individuate in sede di Bilancio d'Esercizio 2020 e, in tale fase previsionale, classificate nella voce " Risorse Aggiuntive Regionali" del Bilancio allegato alla presente determina;
4. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio preventivo economico per l'anno 2020, allegato al presente

documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti documenti allegati:

- 1.1 Conto Economico
 - 1.2 Nota Illustrativa
 - 1.3 Flussi di Cassa Prospettici
 - 1.4 Relazione del Direttore Generale
 - 1.5 Piano degli Investimenti (Allegato D)
- 2 di riservarsi, in sede di predisposizione del Bilancio d'Esercizio 2020 dell'azienda, l'accertamento e la rilevazione di altre voci di bilancio (sia di costo che di ricavo) non quantificabili e/o attualmente non preventivabili;
 - 3 di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2020/2021, allegato n. 2 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale;
 - 4 di trasmettere la presente determina:
 - al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 17 della Legge Regionale 27 giugno 1996, n. 26;
 - alla Conferenza permanente regionale socio-sanitaria per il parere ex art. 20 della Legge Regionale 20 giugno 2003, n. 13;
 - 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 Gigliucci)



IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr. Remo Appignanesi)



**II DIRETTORE INTEGRAZIONE
SOCIO-SANITARIA**

(Dr. Giovanni Feliziani)



IL DIRETTORE GENERALE

(Dr.ssa Nadia Sperti)



- 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
- DGRM 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);
- DGRM n.1778 del 27/12/2018 “L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2018 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2018-2020 degli Enti del SSR / Modifica della DGR n. 1250/2017.”
- Deliberazione motivata del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30/04/2019 che autorizza l’adozione dei nuovi modelli Ce, Sp, LA e CP degli enti del SSR
- DGRM n.1674 del 30/12/2019 “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 bilanci economici preventivi per l’anno 2020”

- Decreto Legge n. 162 del 30/12/2019 - Disposizioni urgenti in materia di proroga di termini legislativi, di organizzazione delle pubbliche amministrazioni, nonché di innovazione tecnologica - convertito con modificazioni dalla L. 28 febbraio 2020, n. 8;
- DGR n. 115 del 10/02/2020- Art. 11 comma 1 decreto legge 30 aprile n. 35 convertito in legge 25 giugno 2019 n. 60 - Modifica DGR n. 82 del 28/1/2019 "L.R. n. 13 art. 3 comma 2 lett. c) punto 3 - Direttiva vincolante per gli Enti del SSR in materia di spesa del personale" - Rideterminazione tetto di spesa del personale;
- DGRM n. 265 del 02/03/2020 "D.Lgs 171/2016 e s.m.i. Artt. 2,6,9 – Obiettivi sanitari assegnati all'ASUR, all'A.O.U. Ospedali Riuniti di Ancona, all'A.O. Ospedali Riuniti Marche Nord di Pesaro, all'INRCA e al DIRMT nel rispetto degli obiettivi di budget annuale assegnati dalla Giunta regionale – Approvazione criteri anno 2020"
- DGR n. 270 del 02/03/2020- Assegnazione risorse destinate al finanziamento delle misure straordinarie per far fronte alla situazione di allerta sanitaria determinata dal Corona Virus (CODIV-19);
- DGRM n. 317 del 12/03/2020 "Procedura di valutazione dei risultati dei Direttori Generali dell'ASUR, dell'A.O.U. Ospedali Riuniti di Ancona, dell'A.O. Ospedali Riuniti Marche Nord di Pesaro, dell'INRCA e del Direttore del DIRMT rispetto agli obiettivi di budget annuale assegnati dalla Giunta regionale – Approvazione criteri anno 2020"
- Decreto Legge n. 18 del 17/03/2020 - Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 -convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27;
- DGR n. 360 del 18/03/2020- DGR 270/2020 - Risorse destinate al finanziamento delle misure straordinarie per far fronte alla situazione di allerta sanitaria determinata dal corona-virus (Covid-19) - Ulteriore assegnazione - Piano pandemico;
- DGR n. 416 del 03/04/2020- Risorse destinate al finanziamento delle misure straordinarie per far fronte alla situazione di allerta sanitaria determinata dal corona-virus (Covid-19). Ulteriore assegnazione;
- DGR n. 990 del 27/07/2020- Legge n. 662/96, art.1 comma 34 e 34bis - Approvazione dei progetti regionali per il per-seguimento degli Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2020, individuati nell'Accordo del 31 marzo 2020 tra il Governo, le Regioni e le Province auto-nome di Trento e Bolzano;
- DGR n. 1051 del 27/07/2020- Fondo integrativo per le strutture residenziali sanitarie e sociosanitarie extra ospedaliere private convenzionate nell'ambito dell'emergenza Sars-Cov 2;
- DGR n. 1053 del 27/07/2020 - Aggiornamento e rettifica DGR n.317 del 12/3/2020 avente ad oggetto "Procedura di valutazione dei risultati dei Direttori Generali dell'ASUR, dell'A.O.U. Ospedali Riuniti di Ancona, dell'A.O. Ospedali Riuniti Marche Nord di Pesaro, dell'INRCA e del Direttore del DIRMT rispetto agli obiettivi di budget annuali assegnati dalla Giunta regionale - Approvazione criteri anno 2020.";

- DGR n. 1190 del 03/08/2020 - Modifica D.G.R. n.1051/2020 "Fondo integrativo per le strutture residenziali sanitarie e sociosanitarie extra ospedaliere private convenzionate nell'ambito dell'emergenza Sars-Cov 2";
- DGR n. 1256 del 05/08/2020 - Modifica DGR n. 360/2020 - "DGR 270/Risorse destinate al finanziamento delle misure straordinarie per far fronte alla situazione di allerta sanitaria determinata dal corona-virus (Covid-19) Ulteriore assegnazione - Piano Pandemico - Finanziamento DGR n. 359/2020 ai sensi dell'art. art. 3, c. 1 e 2 del DL n. 18/2020;
- DGR n. 1261 del 05/08/2020 - Art. 11, comma 1, del decreto-legge n. 35/2019 convertito dalla legge n. 60/2019; DGR n. 115/2020 recante "Modifica DGR n. 82 del 28.01.201 L.R. n. 13, art. 3, comma 2 lett. c) punto 3 - Direttiva vincolante per gli Enti del SSR in materia di spesa del personale" - Rideterminazione del tetto di spesa del personale;
- DGR n. 1263 del 05/08/2020 - Emergenza COVID-19; valorizzazione dell'apporto dato dal personale non dipendente addetto alle operazioni di pulizia e sanificazione;
- DGR n. 1266 del 05/08/2020 - COVID-19. D.L. 34/2020 convertito dalla Legge 17 luglio 2020, n. 77. Procedure attuative dell'articolo 1 "Disposizioni urgenti in materia di assistenza territoriale". Integrazione DGR n. 347 del 16.03.2020 e DGR n.384 del 27/03/2020 concernenti le Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA);
- DGR n. 1280 del 05/08/2020 - Integrazione DGR n. 561 del 11.05.2020 ad oggetto "Attuazione DGR n. 415/2020 - Finanziamento della gestione della nuova struttura ospedaliera temporanea necessaria all'emergenza epidemiologica da COVID-19, e destinazione del risultato d'esercizio 2016 della GSA ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 118/2011";
- DGR n. 1323 del 10/09/2020 - Art. 29 decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104; azioni relative al personale dipendente, lavoratore autonomo e convenzionato ai fini della realizzazione del piano
- DGR n. 1467 del 18/11/2020 - Emergenza sanitaria da Covid-19: approvazione dello schema di accordo-quadro temporaneo tra la Regione Marche, l'Asur Marche, l'ARIS Marche, integrativo della DGRM n. 1668 del 30.12.2019;
- DGR n. 1468 del 18/11/2020 - Emergenza sanitaria da Covid-19: approvazione dello schema di accordo-quadro temporaneo tra la Regione Marche, l'Asur Marche, l'AIOP Marche, integrativo della DGRM n. 978 del 05.08.2019;
- DGR n. 1522 del 30/11/2020 "Approvazione dello schema di protocollo d'intesa tra la Giunta regionale, gli enti del Servizio sanitario regionale e le Organizzazioni sindacali della dirigenza sanitaria e del comparto sanità contenente linee d'indirizzo per l'individuazione e la destinazione di specifiche risorse finalizzate a remunerare le particolari condizioni di lavoro del personale dipendente impiegato nella prosecuzione delle attività di contrasto all'emergenza COVID-19";
- DGR n. 1574 del 14/12/2020 "Assegnazione agli enti del Servizio sanitario regionale delle risorse previste dai decreti-legge n. 14/2020, n. 18/2020 e n. 34/2020 ai fini dell'acquisizione di personale";

- D.G.R.M. 1703 del 31/12/2020 “L.R. n. 13 del 20/6/2003 e s.m.i. – Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2020 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2022 degli Enti del SSR”
- D.G.R.M. 1704 del 31/12/2020 “L.R. n. 13 del 20/6/2003 e s.m.i. – Autorizzazione agli Enti del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l’anno 2021”

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, gli Enti del SSR ed il DIRMT sono stati autorizzati, dalla Giunta Regionale, alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi 2020, per le sole attività istituzionali, con la DGRM 1674 del 30/12/2019.

L'approvazione degli obiettivi economici e sanitari degli Enti del SSR per l'anno 2020 è avvenuta con DGRM n. 265 del 02/03/2020. Con successiva DGRM 317 del 12/03/2020 sono stati definiti i criteri di valutazione dei risultati conseguiti dai Direttori generali degli Enti del SSR, prevedendo indicatori, target e pesature di ciascun obiettivo economico e sanitario assegnato.

Nel frattempo, in data 30/01/2020 l'Organizzazione mondiale della sanità dichiarava l'epidemia da COVID-19 un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale ed il giorno successivo il Consiglio dei Ministri dichiarava lo stato di emergenza COVID-19 in Italia per la durata di sei mesi (fino al 31/07/2020).

In questa situazione di straordinaria necessità e urgenza, la Regione Marche ha provveduto a rimodulare gli obiettivi assegnati alle Direzioni Generali degli Enti del SSR, in conseguenza della priorità emersa di garantire una risposta immediata ed efficace all'emergenza pandemica. In particolare, con DGRM n. 1053 del 27/7/2020 è stata modificata ed integrata la DGRM 317/2020, prevedendo:

- a) l'esclusione dal tetto di Budget 2020 di tutti i costi sostenuti per affrontare l'emergenza COVID-19, debitamente rendicontati dagli Enti del SSR e per l'intero anno 2020;
- b) l'individuazione di due differenti tipologie di obiettivi sanitari per la valutazione dell'operato delle Direzioni generali degli Enti del SSR (con indicatori e pesature diversi), a seconda che ricadano o meno nel periodo emergenziale.

Con la proroga al 31/01/2021 dello stato di emergenza, avvenuta con D.L. 83 del 30/07/2020 e successivo D.L. 125 del 7/10/2020, viene meno per l'anno 2020 la distinzione tra le due tipologie di obiettivi, applicandosi per l'intero anno lo stato emergenziale.

Successivamente, con Determina ASUR/DG n. 743 del 15/12/2020 l'ASUR ha formalizzato ai Direttori di Area Vasta gli obiettivi sanitari da perseguire nell'anno 2020 in coerenza con quanto approvato dalla Giunta regionale con la DGRM 1053/2020 già condivisi con un percorso avviato nei mesi precedenti. Con la stessa determina, è stata approvata la ripartizione del budget provvisorio tra le Aree Vaste, al netto dei costi COVID, oggetto di sottoscrizione da parte dei rispettivi Direttori.

Il Budget definitivamente assegnato all'ASUR è stato approvato con DGRM 1703 del 31 dicembre 2020, che prevede un'assegnazione di risorse pari a 2.349.566.395 euro (al netto degli scambi infragruppo), comprensivi di contributi in conto capitale di 22.994.030 euro per gli investimenti ed una mobilità passiva extraregionale di 174.443.474 euro. La Delibera citata assegna infine all'ASUR un livello di entrate proprie di 61.935.000 euro.

Di seguito la tabella (Allegato A - DGRM 1703/2020) con il Budget 2020 assegnato all'ASUR:

ASUR		Bilancio previsione 2020	Bil. Prev. Costoro ordinaria	Migliori assegnazioni	COFIN
		a+b+c	b	c	
a4	PSR indollato agli Enti del SSR di cui:	2.129.496.837	2.123.313.231	6.083.565	68.297.831
a4.1a	da destinare alla spesa corrente	2.100.736.817	2.100.736.817	-	-
a4.1b	da destinare al Fido di risquilibrio	296.410	-	296.410	-
a4.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale	10.573.609	3.566.434	4.807.175	68.297.831
a4.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	17.980.000	17.000.000	980.000	-
b	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	102.694.839	102.694.839	-	-
c	Fondo Sanitario Regionale vincolato di cui:	63.390.368	63.390.300	-	-
c1	Obiettivi di carattere prioritario	26.387.300	26.387.300	-	-
c2	Farmaci innovativi	31.216.173	31.216.173	-	-
c3	Medici tra Presentariato	2.682.048	2.682.048	-	-
c4	Altre quote vincolate (assistenza domiciliare, OPG, lavoro di studio MMG)	3.104.786	3.104.786	-	-
d	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	11.933.629	7.100.000	4.833.629	17.145.249
d1	Pay Back	6.500.000	6.500.000	3.500.000	-
d2	Risorse regionali aggiuntive	1.761.749	1.900.000	138.251	17.145.249
d3	Riparto di finanziamento sotto spesa farmaci nulla	1.271.880	-	1.271.880	-
g+h+i	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	2.307.826.812	2.296.907.598	10.517.214	85.443.080
f	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	61.935.000	61.935.000	-	-
f1	Risorse proprie	61.935.000	61.935.000	-	-
f2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate i contributi di cui: (a) provvidenti da Regione	-	-	-	-
f3	Risorse straordinarie	-	-	-	-
g+h+i	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	2.369.959.812	2.358.842.598	10.517.214	85.443.080
h	TOTALE COSTI	2.349.566.395	2.349.566.395	-	196.186.201
h1	Contributi (al netto degli scambi SSR)	2.152.128.891	2.152.128.891	-	124.771.223
h2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	174.443.474	174.443.474	-	-
h3	Risorse contrattuali	-	-	-	-
h4	Costi da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	22.994.030	22.994.030	-	11.416.978
g+h+i	Avanzo di bilancio programmato	19.393.417	8.276.203	10.517.214	50.765.121

251658240

Ai fini del finanziamento della spesa per l'emergenza Covid-19, la DGRM 1703/2020, evidenzia che :

a. rimane tuttora indeterminata la quota spettante alla Regione Marche da parte del Commissario straordinario a titolo di rimborso delle spese sostenute sino al 31 maggio in riferimento all'acquisto di i) dispositivi di protezione individuale (cd DPI), ii) farmaci e materiale sanitario per l'assistenza medica e iii) attrezzature sanitarie. Tali spese ammontano complessivamente a Euro 26.773.733;

b. è tuttora in corso la rifinalizzazione di una quota del Fondo Sociale Europeo (FSE) complessivamente pari a Euro 5.750.000, di cui Euro 3.750.000 da destinare a copertura delle spese per l'emergenza Covid-19 sostenute dalle centrali di committenza nazionale (Commissario straordinario) ed Euro 2.000.000 da destinare alla copertura di spese per l'emergenza Covid-19 sostenute dal SSR;

c. è tuttora in corso l'istruttoria per l'ammissione al finanziamento di investimenti di cui all'art. 4, comma 2 del DL 18/2020 che per la Regione Marche è pari a Euro 1.284.527 (finanziamento a valere sull'art. 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67, come rifinanziato dall'articolo 1, comma 555, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, nell'ambito delle risorse non ancora ripartite alle regioni);

d. sono stati presentati emendamenti da parte delle Regioni per l'utilizzo flessibile delle risorse non ancora utilizzate ed accantonate relative ai DL dell'emergenza Covid-19. Le risorse non spese ed accantonate dagli Enti del SSR ammontano complessivamente ad Euro 25.146.145.

“Tenuto conto di quanto sopra riportato, ed in particolare dell'esito dei punti a., b., c., e d., le risorse aggiuntive da porre a copertura per l'emergenza Covid -19, pari a Euro 33.909.579 (riferibili all'ASUR per Euro 31.351.704), saranno nello specifico individuate in sede Delibera concernente le disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2020 degli Enti del SSR” (DGRM 1703/2020)

Preso atto di quanto sopra richiamato, una quota parte delle risorse aggiuntive da porre a copertura dell'Emergenza Covid pari a euro 31.351.704 , che sara' nello specifico individuata in sede di Bilancio d'Esercizio 2020, in questa fase previsionale, è stata appostata alla voce “Risorse Aggiuntive Regionali” del Bilancio allegato alla presente determina, su indicazioni del Servizio Bilancio della Regione.

Il quadro economico evidenzia un risultato complessivo in equilibrio.

Sulla scorta degli atti citati, il Direttore dell'Area Controllo di Gestione dell'Asur ha trasmesso, come da documentazione in atti, i dati relativi al bilancio di previsione 2020 composto dai seguenti documenti:

- 1.1 Conto Economico
- 1.2 Nota Illustrativa
- 1.4 Relazione del Direttore Generale
- 1.5 Piano degli Investimenti (Allegato D)

La Nota Illustrativa riporta i criteri, gli elementi e i vincoli economici sulla base dei quali è stato formato il Bilancio di previsione.

Per quanto riguarda il Bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2020/2022, tale documento è stato predisposto sulla base della DGRM 1704/2020 “Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2020 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2022”.

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

Tanto premesso si sottopone al Direttore Generale il seguente schema di determina al fine della relativa adozione:

- 1 di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico 2020 è redatto in coerenza con il Budget assegnato all'ASUR dalla Giunta Regionale con delibera n. 1703 del 31/12/2020 ad oggetto: “L.R. n.13 del 20/06/2003 – Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2020 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2020-2022”;
- 2 di dare atto che il bilancio di previsione 2020-2022 è redatto sulla base degli importi definiti nelle delibera n 1704 del 31/12/2020 ad oggetto “L.R. n.13 del 20/06/2003 e ss.mm.ii.

Autorizzazione agli ente del SSR e al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l'anno 2021”;

- 3 di prendere atto di quanto disposto dalla regione Marche con DGR 1703/2020 del 31/12/2020 relativamente alle risorse aggiuntive da porre a copertura dell’Emergenza Covid, che saranno nello specifico individuate in sede di Bilancio d’Esercizio 2020 e, in tale fase previsionale, classificate nella voce “ Risorse Aggiuntive Regionali” del Bilancio allegato alla presente determina;
- 4 di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il bilancio preventivo economico per l’anno 2020, allegato al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti documenti allegati:
 - 1.1 Conto Economico
 - 1.2 Nota Illustrativa
 - 1.3 Flussi di Cassa Prospettici
 - 1.4 Relazione del Direttore Generale
 - 1.5 Piano degli Investimenti (Allegato D)
- 2 di riservarsi, in sede di predisposizione del Bilancio d’Esercizio 2020 dell’azienda, l’accertamento e la rilevazione di altre voci di bilancio (sia di costo che di ricavo) non quantificabili e/o attualmente non preventivabili;
- 3 di adottare il bilancio pluriennale di previsione 2020/2021, allegato n. 2 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale;
- 4 di trasmettere la presente determina:
 - al Collegio Sindacale per il controllo di cui all’art. 17 della Legge Regionale 27 giugno 1996, n. 26;
 - alla Conferenza permanente regionale socio-sanitaria per il parere ex art. 20 della Legge Regionale 20 giugno 2003, n. 13;
 - alla Giunta Regionale per il controllo ex art. 28 della Legge Regionale 17 luglio 1996, n. 26

Il Direttore dell’Area Contabilità - Bilancio - Finanze

(Dott.ssa Maria Francesca Grechi)

- ALLEGATI -

ALLEGATO 1 - Bilancio preventivo economico dell’esercizio 2020

ALLEGATO 2 - Bilancio pluriennale di previsione 2020 - 2022

