

***DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE
AUSL DI FORLÌ***

N. 159 DEL 18 Giugno 2013

Oggetto: Adozione Bilancio Economico Preventivo 2013

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente delibera, 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;

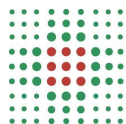
DELIBERA

- di adottare il Bilancio Economico Preventivo 2013 - Allegato sub.1) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, articolato nei seguenti documenti:

- Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2013, le cui risultanze riassuntive sono di seguito riportate:

Totale valore della produzione	414.246.000
Totale costi della produzione	416.343.000
Differenza tra valore e costi della produzione	- 2.097.000
Totale proventi ed oneri finanziari	- 2.339.000
Totale proventi ed oneri straordinari	169.000
Risultato prima delle imposte	- 4.267.000
Imposte d'esercizio	9.176.000
Risultato economico	- 13.443.000

- - Schema di modello Conto Economico dettagliato previsto dall'art. 25, comma 2 del D.lgs 118/2011 e successivamente modificato dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013;
- - Piano dei flussi di cassa prospettici previsto dall'art. 25, comma 2, del D.lgs 118/2011 e s.m.i;
- - Nota illustrativa con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del



bilancio economico preventivo annuale, prevista dall'art. 25, comma 3, del D.lgs 118/2011 e s.m.i;

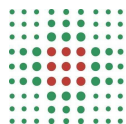
- - Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale, come indicato nella nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013".
- di adottare la Relazione illustrativa del Direttore Generale - Allegato sub. 2) al presente atto quale parte integrante e sostanziale redatta secondo le disposizioni di cui al D.lgs 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., contenente, oltre alle informazioni richieste dall'art. 25, comma 2, del d.lgs 118/11, anche le informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale in materia di cui all'art. 7 della Lr. n. 50 del 1994 e s.m.i;
- di adottare il Piano degli Investimenti 2013-2015 - Allegato sub. 3) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, come previsto dall'art. 25, comma 3, del d.lgs 118/2011;
- di dare atto che il Bilancio Economico Preventivo 2013 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 199/2013 in quanto la perdita d'esercizio è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 pari a € 5.081.000, evidenziando uno scostamento rispetto all'equilibrio di € 8.362.000 per cause strutturali e che in ossequio alle indicazioni di cui alla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013" è stato predisposto un Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale che prevede il recupero della condizione di equilibrio economico nell'arco di un triennio.
- di dare atto che la relazione del Collegio Sindacale a corredo del bilancio economico preventivo come previsto dall'art. 25, comma 3, del d.lgs 118/2011 sarà predisposta entro il termine previsto dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo" indicato in 30 giorni dall'invio in Regione sia per la relazione del Collegio Sindacale sia per il parere della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria;
- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 40, comma 3, della L.R. 50/94 e s.m.i.; nonché, ad ogni conseguente effetto, alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria;
- di dare atto che il presente atto è sottoposto a controllo ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i..

Parere favorevole
Il Direttore Amministrativo
F.to Dott. Alessandro Scalorbi

Parere favorevole
Il Direttore Sanitario
F.to Dott.ssa Maria Grazia Stagni

Il Direttore Generale
F.to Avv. Giulietta Capocasa

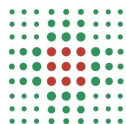
La presente delibera consta di n. 131 pagine di cui n. 125 pagine di allegati



– DOCUMENTO ISTRUTTORIO –
(U.O. BILANCI E PROGRAMMAZIONE)

Normativa di riferimento

- L.R. 20.12.1994, n. 50 "Norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere" e s.m.i. che, al Titolo II, detta norme in materia di Programmazione e di Budget;
- Regolamento regionale di contabilità economica 27.12.1995, n. 61 e s.m.i.;
- L.R. 23.12.2004, n. 29 "Norme Generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio Sanitario Regionale" e s.m.i.;
- D.L. n. 78/2010 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" convertito in legge 30 luglio 2010, n.122
- Legge 15 luglio 2011, n. 111 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria"
- Legge 14 settembre 2011, n. 148 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138 recante ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo"
- Legge 22 dicembre 2011 n. 214 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, recante disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici".
- D.lgs 23 giugno 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 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i., ed in particolare l'art. 25 "Bilancio economico preventivo annuale" in cui si prevede che il bilancio economico preventivo sia redatto secondo il modello di schema di Conto Economico di cui all'allegato n. 2 del D.lgs n.118/2011 (previsto dall'art. 26 del d.lgs n. 118/2011) e successivamente modificato dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013. Tale articolo prevede che il bilancio economico preventivo includa il piano dei flussi di cassa prospettici e anche il Conto Economico Dettagliato di cui al DM 13 novembre 2007 e s.m.i. Prevede inoltre che il bilancio economico preventivo sia corredato:
 - Da una nota illustrativa in cui si esplicitano i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio economico preventivo,
 - Dalla relazione del direttore generale in cui sono evidenziati i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendale e regionale
 - Da un piano degli investimenti in cui si definiscono gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del SSN" che modifica lo schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del D.lgs n. 118/2011 al fine di allineare le informazioni contabili previste negli schemi di bilancio di cui al D.lgs n. 118/2011 con i nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico di cui al DM del 15 giugno 2012 avente ad oggetto "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio



sanitario nazionale” e con la casistica applicativa approvata con Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012;

- Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni nella Legge 7 agosto 2012 recante disposizioni per la revisione della spesa pubblica (c.d. Spending Review);
- Legge 24 dicembre 2012 n. 228 Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (cd. Legge di stabilità 2013);
- Delibera di Giunta Regionale n. 199 del 25 febbraio 2013 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013;
-
- Atti presupposti e motivazioni

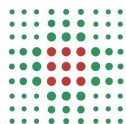
Vista la comunicazione regionale prot. 106717 del 2 maggio 2013 avente ad oggetto “Risorse destinate alla non autosufficienza-Anno 2013. Assegnazioni alle CTSS e avvio della programmazione” e mail dell'11/6/2013;

Vista la nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto “indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013”.

Atteso che le risultanze del Conto Economico del Bilancio Economico Preventivo 2013 sono le seguenti:

Totale valore della produzione	414.246.000
Totale costi della produzione	416.343.000
Differenza tra valore e costi della produzione	- 2.097.000
Totale proventi ed oneri finanziari	- 2.339.000
Totale proventi ed oneri straordinari	169.000
Risultato prima delle imposte	- 4.267.000
Imposte d'esercizio	9.176.000
Risultato economico	- 13.443.000

- Dato atto che il Bilancio Economico Preventivo 2013 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 199/2013 in quanto la perdita d'esercizio è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 pari a € 5.081.000, evidenziando uno scostamento rispetto all'equilibrio di € 8.362.000 per cause strutturali e che in ossequio alle indicazioni di cui alla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto “indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013” è stato predisposto un Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale che prevede il recupero della condizione di equilibrio economico nell'arco di un triennio.

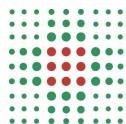


Per quanto ciò premesso

SI PROPONE

- di adottare il Bilancio Economico Preventivo 2013 - Allegato sub.1) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, articolato nei seguenti documenti:
 - Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2013, le cui risultanze riassuntive sono di seguito riportate:

Totale valore della produzione	414.246.000
Totale costi della produzione	416.343.000
Differenza tra valore e costi della produzione	- 2.097.000
Totale proventi ed oneri finanziari	- 2.339.000
Totale proventi ed oneri straordinari	169.000
Risultato prima delle imposte	- 4.267.000
Imposte d'esercizio	9.176.000
Risultato economico	- 13.443.000
 - - Schema di modello Conto Economico dettagliato previsto dall'art. 25, comma 2 del D.lgs 118/2011 e successivamente modificato dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013;
 - - Piano dei flussi di cassa prospettici previsto dall'art. 25, comma 2, del D.lgs 118/2011 e s.m.i;
 - - Nota illustrativa con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio economico preventivo annuale, prevista dall'art. 25, comma 2, del D.lgs 118/2011 e s.m.i;
 - - Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale, come indicato nella nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo".
 - di adottare la Relazione illustrativa del Direttore Generale - Allegato sub. 2) al presente atto quale parte integrante e sostanziale redatta secondo le disposizioni di cui al D.lgs 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., contenente, oltre alle informazioni richieste dall'art. 25, comma 2, del d.lgs 118/11, anche le informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale in materia di cui all'art. 7 della Lr. n. 50 del 1994 e s.m.i;
 - di adottare il Piano degli Investimenti 2013-2015 - Allegato sub. 3) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, come previsto dall'art. 25, comma 3, del d.lgs 118/2011;
 - di dare atto che il Bilancio Economico Preventivo 2013 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 199/2013 in quanto la perdita d'esercizio è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 pari a € 5.081.000,
- Doc. istruttorio id. 1586007 - Doc. Delibera id. 1586062



Numero: 159	Pagina 6
Data: 18 Giugno 2013	

evidenziando uno scostamento rispetto all'equilibrio di € 8.362.000 per cause strutturali e che in ossequio alle indicazioni di cui alla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013" è stato predisposto un Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale che prevede il recupero della condizione di equilibrio economico nell'arco di un triennio.

- di dare atto che la relazione del Collegio Sindacale a corredo del bilancio economico preventivo come previsto dall'art. 25, comma 3, del d.lgs 118/2011 sarà predisposta entro il termine previsto dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo" indicato in 30 giorni dall'invio in Regione sia per la relazione del Collegio Sindacale sia per il parere della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria;
- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 40, comma 3, della L.R. 50/94 e s.m.i.; nonché, ad ogni conseguente effetto, alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria;
- di dare atto che il presente atto è sottoposto a controllo ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i..

Il Responsabile del Procedimento
F.to Dott.ssa Catia Morgagni

Il Responsabile U.O.C.
F.to Dott.ssa Catia Morgagni

.....

.....

- ALLEGATI -

- Bilancio Economico Preventivo 2013 - Allegato sub.1) che consta di n. 33 Pagine
- Relazione illustrativa del Direttore Generale - Allegato sub. 2) che consta di n. 76 pagine
- Piano degli investimenti - Allegato sub.3), che consta di n. 16 pagine.

Il Funzionario Incaricato
f.to PAOLA STEFANELLI