**ALLEGATO D**

**Nota illustrativa al bilancio preventivo economico della GSA**

**Anno 2018**

1. **Criteri generali di predisposizione del bilancio preventivo economico**

Il bilancio preventivo economico è stato redatto secondo le disposizioni di cui agli art. 25 e 26 del D.Lgs. n. 118/2011.

La presente Nota illustrativa intende esplicitare i criteri impiegati nell’elaborazione del bilancio preventivo economico, ovvero le modalità con cui sono state effettuate le previsioni delle principali categorie di risorse finanziarie e costi del Conto economico.

**Conto economico**

Il Conto economico preventivo (Allegato A) è stato predisposto in conformità al nuovo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D. Lgs. n. 118/2011.

Al Conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato (Allegato B), predisposto secondo il nuovo schema di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15/06/2012 “Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale».

Con DGR n. 1751 del 28/12/2011 la Giunta ha autorizzato l’istituzione, a partire dal 01/01/2012, presso la Regione del centro di responsabilità denominato gestione sanitaria accentrata (GSA) ai sensi dell’art. 22 del D. Lgs. n. 118/2011, destinandole la parte del fondo sanitario indistinto per il finanziamento dell’ARPAM e dell’ARS e quella destinata a soggetti diversi dagli Enti del SSR.

Il conto economico preventivo tiene conto degli stanziamenti definitivi dei capitoli di spesa risultanti dalla Legge di Assestamento del Bilancio di previsione 2018-2020, approvata con legge regionale n. 43 del 22/10/2018 e dai successivi atti di modifica del Bilancio di Previsione regionale.

Oltre a ciò, il conto economico tiene conto anche della DGR n. 1778 del 28/12/2018 “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”, con la quale sono state definite le risorse del Fondo sanitario Indistinto 2018 da assegnare agli Enti del SSR e quelle da assegnare alla GSA per spese correnti e d’investimento.

Con DDS n. 359/BRT del 27/12/2018 sono state inoltre accantonate dalla GSA le risorse del fondo sanitario indistinto per la quota non assegnata agli Enti del SSR. Alla chiusura dell’esercizio 2018, nell’ambito delle disposizioni per la redazione del bilancio d’esercizio degli Enti del SSR, l’eventuale quota non assegnata agli Enti del SSR sarà definitivamente assegnata alla GSA, ai sensi dell’art. 29, c.1 lett. i) del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011.

Con gli atti sopra riportati le risorse complessivamente assegnate alla GSA risultano pari a Euro 53.697.628 relative a:

* Euro 47.471.523 relative al Fondo sanitario indistinto;
* Euro 5.043.300 per il rimborso ai dannegiati ex L 210/92;
* Euro 350.063 relative a risorse aggiuntive LEA;
* Euro 822.767 relative a risorse regionali aggiuntive per il finanziamento di attività extra lea (protesi tricologiche e rimborsi ad assistiti).

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione pari a Euro 53.697.628 è composto come di seguito descritto.

**A.1) Contributi in c/esercizio**

*A.1.a) Contributi in c/esercizio – da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale*

La voce, pari a Euro 47.471.523 comprende: (i) la quota del Fondo sanitario indistinto direttamente gestito dalla Regione pari a Euro 45.400.572, e (ii) la quota del Fondo sanitario indistinto trattenuta dalla GSA ai sensi della DGR n. 1778/2018 pari a Euro 2.070.951.

*A.1.b) Contributi in c/esercizio – extra fondo*

La voce, pari a Euro 6.216.160, comprende contributi vincolati (es. finanziamento all’Agenzia sanitaria regionale per il centro regionale di Farmacovigilanza) e contributi extra LEA, quali gli indennizzi a soggetti danneggiati da complicanze di tipo irreversibile a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni e somministrazione di emoderivati di cui alla Legge n. 210/92 ed altri contributi vari derivanti da leggi regionalio (es. protesi tricologiche).

**A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio**

La voce, pari a Euro 9.945, corrisponde alla sterilizzazione di quota parte degli ammortamenti.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione, pari a Euro 53.696.645, sono composti come di seguito descritto.

**B.1) Acquisti di beni**

*B.1.a) Acquisti beni sanitari*

La voce comprende la previsione di spese per Euro 10.408 per acquisto di beni e servizi connessi a programmi di risanamento e profilassi veterinaria. Corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale:



*B.1.b) Acquisti beni non sanitari*

La voce comprende la previsione di spese per Euro 318.859 per i ricettari medici e per l’acquisto di beni sanitari per le dipendenze. Corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



**B.2) Acquisti di servizi sanitari**

*B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa*

La voce comprende la previsione di spese per Euro 5.651.869 relative a trasferimenti a enti pubblici o privati per la copertura della quota sanitaria nell’ambito di progetti di integrazione socio sanitaria (disabilità). L’importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



*B.2.h)* *Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale*

La voce comprende la previsione di spese per Euro 1.716.043 relative a trasferimenti a enti pubblici o privati per la copertura della quota sanitaria nell’ambito di progetti di integrazione socio sanitaria (psichiatria). L’importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



*B.2.l)* *Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria*

La voce comprende la previsione di spese per Euro 12.976.489 relative a trasferimenti a enti pubblici o privati per la copertura della quota sanitaria nell’ambito di progetti di integrazione socio sanitaria (disabilità e dipendenze). L’importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



*B.2.n) Rimborsi assegni e contributi sanitari*

La voce comprende la previsione di contributi ad altre amministrazioni o soggetti privati per Euro 23.497.960, di cui Euro 18.010.060 finanziati da Fondo Sanitario Indistinto. L’importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



*B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*

La voce comprende la previsione di spese pari a Euro 222.007 per il contrasto alla dipendenza da gioco d’azzardo e altre dipendenze. L’importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



**B.3) Acquisti di servizi non sanitari**

*B.3.a) Servizi non sanitari*

La voce comprende la previsione di spese per Euro 1.739.049 , di cui Euro 1.087.285 per utenze telefoniche connesse ai sistemi informativi per la sanità e al FSE. L’importo corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



*B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie*

La voce comprende la previsione di spesa per i compensi ai componenti dei collegi arbitrali e corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale



*B.3.c) Formazione*

La voce comprende la previsione di spese per Euro 2.659.786 e riguarda il finanziamento di corsi di studio universitari professionali e di specializzazione. L’importo corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale:



**B.4) Manutenzione e riparazione**

La voce comprende la previsione di spese per Euro 1.941.540 e corrisponde ai seguenti stanziamenti del bilancio regionale:



**B.5) Godimento di beni terzi**

La voce comprende la previsione di spese per Euro 130.127 e corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale:



**B.7) Oneri di gestione**

La voce comprende la previsione di spesa per Euro 23.745 e corrisponde al seguente stanziamento del bilancio regionale:



**B.8) Ammortamenti**

La voce comprende ammortamenti pari a Euro 37.409 relativi a investimenti realizzati.

**B.11) Accantonamenti**

*B.11d) Altri accantonamenti*

La voce pari a Euro 2.771.253 comprende l’accantonamento delle risorse del Fondo sanitario indistinto trattenute dalla GSA ai sensi della DGR n. 1778/2018 e delle risorse regionali extralea che finanziano specifiche leggi regionali (rimborso spese ai familiari di bambini oncoematologici, rimborsi spese agli accompagnatori di pazienti oncologici e rimborsi spese per prestazioni di iperbarica) non previste nell’ambito della programmazione delle risorse agli Enti del SSR di cui alla DGR 1178/2018.

**Y) Imposte sul reddito dell’esercizio**

La voce comprende l’IRAP versata per le commissioni dei corsi di medicina generale.

**RISULTATO DELL’ESERCIZIO**

Il risultato di esercizio è pari a zero.

**ALLEGATO E**

**Piano degli Investimenti**

**Finanziamenti ex art 20 Legge 67/1988**

Il Piano degli investimenti triennale ai sensi dell’art. 25 del D.Lgvo 118/2011 definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il D.Lgvo 118/2011 non prevede uno schema obbligatorio.

Gli investimenti gestiti direttamente dalla Regione per conto degli Enti del SSR sono stati approvati nell’ambito dell’Accordo di programma integrativo del 14/05/2010 (cosiddetto II stralcio) ex art 20 della Legge n. 67/1988 e riguardano:

1) la costituzione di un sistema informativo sanitario regionale,

2) Il nuovo Ospedale di Fermo,

3) Il nuovo Salesi,

4) Il nuovo complesso sede dell’IRCCS INRCA e dell’Ospedale di rete zona Sud di Ancona.

1) SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO REGIONALE

Nel 2018 si concluderà la prima fase di realizzazione del nuovo sistema informativo sanitario regionale e si procederà alla stesura dei nuovi progetti per la sua manutenzione, consolidamento ed evoluzione con particolare riferimento alla infrastruttura hardware ed applicativa del Fascicolo Sanitario Elettronico ed ai sistemi di Anagrafe Sanitaria Unica Regionale, Sistema Informativo Unico Regionale di Radiologia (RIS UNICO), Middleware di integrazione Unico Regionale dei sistemi informativi di Laboratorio Analisi (SILARM), Sistema Informativo Unico Regionale del Territorio (SIRTE). Per tali sistemi sono previsti, oltre agli eventuali adeguamenti normativi del mutante contesto nazionale, numerose migliorie funzionali che estenderanno i rispettivi campi di applicazione ed utilizzo.

Detti progetti saranno realizzati nel triennio 2019-2021 con un finanziamento a valere sul Fondo Sanitario Regionale complessivo pari a Euro 8.894.979,66.

2) NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA DI FERMO

L’Importo totale dell’investimento è pari a Euro 70.000.000,00 (di cui Stato Euro 39.056.763,83 –e Regione Euro 30.943.236,17).

In data 6/12/2017 è stato redatto il verbale di ripresa delle prestazioni contrattuali e di inizio lavori propedeutici e complementari a seguito della sospensione del contratto avvenuto l’11/07/2016.

Nel 2018 sono previste le attività propedeutiche alla ripresa delle attività di progettazione secondo le nuove esigenze scaturite a seguito degli aggiornamenti normativi e a nuove esigenze riscontrate anche alla luce delle modifiche in termini di assegnazione nuovi posti letto di cui al DM n.70/2015 e alla DGR Marche n.1416/2017.

La consegna del progetto esecutivo e la conseguente validazione è prevista nel primo semestre 2019, di seguito l’inizio dei lavori la cui esecuzione è prevista in circa 2 anni.

3) NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA MATERNO INFANTILE “G. SALESI” - ANCONA

Per l’anno 2018 è in programmazione la verifica del progetto definitivo ed esecutivo da parte della Rina Check di Genova, l’approvazione del progetto esecutivo e del nuovo Quadro tecnico economico del progetto che prevede un importo complessivo di Euro 56.855.567,27, di cui Euro 46.392.328,88 quale importo totale dei lavori da appaltare ed Euro 10.457.671.12 quali somme a disposizione dell’amministrazione (il finanziamento originale era di Euro 40 milioni) e la pubblicazione del bando di gara europea.

La progettazione esecutiva prevede una integrazione del finanziamento ex art 20 della L 67/88 (originariamente pari a 40 milioni di Euro) di ulteriori Euro 16.855.567,27, derivanti dalla rimodulazione delle economie del Programma per la riqualificazione dell'assistenza sanitaria nell'area urbana di Ancona, per Euro 11.798.897,08 Euro e dal cofinanziamento regionale per Euro 5.056.670,19 Euro reso disponibile nell’ambito dell’utile 2016 della GSA.

La procedura per l’affidamento dei lavori sarà espletata dalla SUAM nel 2018 e la stipula del contratto e la consegna dei lavori è prevista per marzo 2019.

L’esecuzione è prevista in circa 30 mesi.

4) NUOVO INRCA E OSPEDALE DI RETE ZONA SUD ANCONA

L’importo totale dell’investimento è pari a Euro 79.500.000,00 (di cui Stato Euro 39.056.763,84- e Regione Euro 40.443.236,16).

L’appalto ha subito numerosi avvicendamenti degli appaltatori a seguito di vicissitudini legate sia a fallimento di impresa sia a decisioni giudiziarie, da ultimo la sentenza 13/01/2016 del Consiglio di Stato n. 00076/2016 con la quale è stato accolto il ricorso proposto dalla C.M.C. di Ravenna in qualità di mandataria del R.T.I. del quale fanno parte anche la ARCO Lavori Soc. Cooperativa consortile (mandante), la CONS.COOP Società Cooperativa (mandante) e la UBALDI S.p.A. (mandante), disponendo l’annullamento dell’affidamento dell’appalto al R.T.I. di cui la S.A.L.C. S.p.A. è mandataria, dichiarando inefficace il relativo contratto e ordinando il subentro del R.T.I. di cui la C.M.C. è mandataria nel relativo rapporto.

La consegna lavori al nuovo aggiudicatario è avvenuta il 20/10/2017.

La conclusione dei lavori è prevista per maggio 2021.

**Riqualificazione sismica ed energetica (POR FESR 2014/2020)**

Il POR FESR 2014/2020 prevede, nell’Asse 8 “Prevenzione sismica e idrogeologica, miglioramento dell´efficienza energetica e sostegno alla ripresa socio-economica delle aree colpite dal sisma", appositi finanziamenti dedicati agli interventi di miglioramento sismico ed energetico per le strutture sanitarie. Nello specifico misura 25.1.4 relativa a “Interventi dì efficienza energetica negli Edifici pubblici – Edilizia sanitaria” per Euro 12.961.314,52 e misura 28.1.4 “ relativa a “Interventi di adeguamento o miglioramento sismico – Edilizia sanitaria” per Euro 14.825.000,00, per un totale di Euro 27.786.314,52, così suddiviso:



**Ricostruzione post sisma**

Con l’Ordinanza Commissariale n. 37 dell’8 settembre 2017 è stato approvato “ .. il primo programma degli interventi di ricostruzione, riparazione e ripristino delle opere pubbliche nei territori delle regioni Abruzzo, Lazio, Marche ed Umbria interessati dagli eventi sismici a far data dal 24 agosto 2016 “.

Successivamente con Ordinanza n. 56 del 10 maggio 2018, si provvede all’” approvazione del secondo programma degli interventi di ricostruzione, riparazione e ripristino delle opere pubbliche nei territori delle regioni Abruzzo, Lazio, Marche e Umbria interessati dagli eventi sismici verificatisi a far data dal 24 agosto 2016….. Individuazione degli interventi che rivestono importanza essenziale ai fini della ricostruzione”.

La medesima O.C., dispone un elenco di Opere Pubbliche; gli allegati 3 e 4 della succitata O.C. includono i seguenti interventi per l’edilizia sanitaria per un totale di Euro **40.992.000,00** (a cui si aggiungono i Euro 5.000.000,00 della donazione privata Rosneft):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***All. 3***  |  |  |  |  |
| **N.**  | **Prov.**  | **Comune**  | **Denominazione**  | **Tip. di Interv.** |
| 2 | AN  | **Fabriano**  | **Ospedale DH e altri reparti**  | Miglior./adeg. |
| 17 | AP | **Offida**  | **Poliambulatorio di Offida**  | Miglior./adeg.  |
| 22 | FM | **Amandola** | **Ospedale** | Miglior./adeg |
| 50 | MC | **Macerata** | **Ex CRAS Padiglione Centrale**  | Miglior./adeg. |
| 51 | MC | **Macerata** | **Ospedale Civile**  | Miglior./adeg. |
| 53 | MC | **Matelica** | **Ospedale Civile**  | Miglior./adeg.  |
| 65 | MC  | **S.Severino Marche**  | **Ospedale Civile Distretto**  | Miglior./adeg. |
| 68 | MC  | **Sarnano**  | **Distretto Sanitario**  | Miglior./adeg. |
| 72 | MC  | **Tolentino**  | **Distretto Sanitario**  | Miglior./adeg. |
| ***All. 4***  |  |  |  |  |
| 125 | MC  | **S. Ginesio**  | **Completamento Distretto Sanitario**  | Miglior./adeg.  |

**ALLEGATO F**

**Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata**

1. **La programmazione sanitaria regionale**

Con DGR 1617 del 28/12/2017 gli Enti del SSR sono stati autorizzati alla gestione provvisoria dei rispettivi Bilanci Preventivi Economici 2018 per lo svolgimento delle sole attività istituzionali nei limiti dei costi gestionali individuati con la stessa delibera.

Le Intese n. 148/CSR e n. 151/CSR del 01/08/2018 hanno previsto, per la Regione Marche, le risorse del Fondo Sanitario Indistinto pari a Euro 2.774.375.652,00 (ante mobilità e al netto delle entrate proprie) e quelle per la quota premiale pari a Euro 2.702.343,00. Il totale del Fondo sanitario Indistinto è pertanto pari a Euro 2.777.077.995,00.

L’intesa Governo-Regioni n. 149/CSR del 01/08/2018 ha individuato quale quota per la Regione Marche relativa al finanziamento degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale l’importo di Euro 31.446.895.

Relativamente alle altre quote vincolate del Fondo sanitario, gli importi da ripartire alle Regioni sono stati comunicati dal Coordinamento tecnico della Commissione Salute nel mese di novembre 2018 e le rispettive Intese sono state sancite nella seduta della Conferenza Stato Regioni del 22/11/2018. Il finanziamento dei fondi farmaci innovativi oncologici e non oncologici, individuato dalla suddetta comunicazione, non è stato tuttora ripartito con Intesa.

La Giunta regionale, con propria Deliberazione n. 1778 del 27/12/2018, nell’ambito delle disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2018, ha assegnato le risorse del Fondo sanitario Indistinto per l’anno 2018 nelle modalità e nei termini definiti nelle Tabelle 2 e 3 della citata deliberazione. La Tabella 3 della Delibera individua inoltre le risorse assegnate alla GSA per Euro 47.471.523 finanziate dal Fondo sanitario indistinto.

In aggiunta alle risorse del Fondo sanitario indistinto, sono assegnate alla GSA le seguenti risorse:

* Euro 5.043.300 per il rimborso ai dannegiati ex L 210/92;
* Euro 350.063 relative a risorse aggiuntive LEA;
* Euro 822.767 relative a risorse regionali aggiuntive per il finanziamento di attività extra lea (protesi tricologiche e rimborsi ad assistiti).
1. **La quota del Fondo sanitario indistinto direttamente gestita dalla Gestione sanitaria accentrata (GSA)**

La quota del Fondo sanitario indistinto assegnata alla GSA, pari a Euro 47.471.523, corrisponde agli stanziamenti dei capitoli di spesa del Fondo sanitario Indistinto 2018 (missione 13 programma 01) del Bilancio di previsione 2018-2020, annualità 2018, come dettagliati nella Nota illustrativa. L’importo comprende l’accantonamento di Euro 2.043.487.

I costi direttamente sostenuti dalla GSA sono in linea con quelli degli anni precedenti, e riguardano principalmente:

* Contributi al funzionamento che si prevede di erogare all’Agenzia per la protezione ambientale (ARPAM) e all’Agenzia sanitaria regionale (ARS), oltre ad ulteriori contributi a vari enti per specifiche attività (ad. es. Osservatori regionali, quota di partecipazione IZS Umbria e Marche);
* Spese e borse di studio relative a corsi di studio universitari professionalizzanti e di specializzazione;
* Acquisto di prestazioni socio-sanitarie da parte di Enti pubblici (Comuni, Provincie, …) e Enti privati (strutture residenziali e semi-residenziali autorizzate/accreditate) per l’assistenza ai malati HIV, in continuità dei servizi svolti dai Dipartimenti di dipendenza patologica dell’ASUR o rivolta a disabili gravi / anziani. La voce di costo “acquisti di prestazioni socio sanitaria a rilevanza sanitaria” si riduce rispetto al 2017 a fronte di un incremento di acquisti per prestazioni di assistenza riabilitativa e di psichiatria. Complessivamente la previsione di spesa rimane invariata riaspetto all’anno precedente;
* Acquisto ricettari medici;
* Manutenzione del sistema informativo sanitario unico regionale (SIA) degli Enti del SSR;
* Spese di comunicazione.

L’importo di cui alla voce “Altri accantonamenti” si riferisce alle risorse del Fondo sanitario indistinto non assegnate agli Enti del SSR nella programmazione 2018 e pertanto trattenute dalla GSA come previsto dalla delibera n. 1778/2018 .

Nell’ambito delle disposizioni per la redazione dei bilanci d’esercizio 2018, saranno definite le somme da attribuire alla GSA, ai sensi dell’art. 29, c.1 lett. i) del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011.