



S.C. ECONOMICO FINANZIARIA - 253 REG.DEC.

OGGETTO: Adozione del programma e del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 (PAL 2018).

**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA
INTEGRATA DI TRIESTE**

**DECRETO
DEL DIRETTORE GENERALE**

L'anno **duemiladiciotto**
il giorno ventinove del mese di marzo

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Adriano Marcolongo

nominato con Delibera della Giunta Regionale n° 1637 dd. 1 settembre 2017

OGGETTO: Adozione del programma e del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 (PAL 2018).

Visto il decreto legislativo 118 dd. 23 giugno 2011 recante "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", che, al Titolo II rubricato "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", ha introdotto importanti cambiamenti per gli enti sanitari;

considerato che il decreto legislativo 118/2011 è entrato in vigore nella Regione Friuli Venezia Giulia a partire dal 2015 in seguito a quanto previsto dalla legge regionale 27 dd. 30 dicembre 2014 recante "Disposizioni per la formazione del bilancio pluriennale e annuale (Legge Finanziaria 2015)". All'art. 8, "Sanità pubblica", comma 7, è stato previsto, infatti, che "gli Enti del servizio sanitario regionale, in attuazione dell'art. 29 del Patto per la salute per gli anni 2014 – 2016 del 10 luglio 2014, adottano a decorrere dall'esercizio 2015 le disposizioni, i principi di contabilità e gli schemi di bilancio di cui al Titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118";

richiamata la L.R. 19 dicembre 1996, n. 49, recante "Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo del Servizio Sanitario Regionale", ed in particolare il Titolo III "Il processo di programmazione e controllo della gestione" che disciplina, fra l'altro, la formazione del Programma e del bilancio preventivo delle Aziende sanitarie regionali, come modificato ed integrato da quanto previsto in argomento dalla L.R. 17 agosto 2004, n. 23, riguardante "Disposizioni sulla partecipazione degli enti locali ai processi programmatori e di verifica in materia sanitaria, sociale e sociosanitaria e disciplina dei relativi strumenti di programmazione, nonché altre disposizioni urgenti in materia sanitaria e sociale" e da ultimo dalla L.R. 10 novembre 2015, n. 26 recante "Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti" ed in particolare dall'art. 41 – programmazione economica annuale;

preso atto che la L.R. n. 49/1996 prevede in particolare:

- al comma 1, dell'art. 12, che la pianificazione regionale si attui in conformità alla L.R. n. 41/1993;
- al comma 2, dell'art. 12, che la Giunta Regionale provveda all'emanazione delle linee annuali per la gestione del Servizio sanitario regionale;

vista la DGR 2667 dd. 28.12.2017 avente ad oggetto "LR 49/96 art. 12 - Linee annuali per la gestione del Servizio sanitario e socio sanitario regionale per l'anno 2018. Approvazione preliminare", con la quale era stato fissato al 10.02.2018 il termine per l'adozione del programma annuale e del bilancio preventivo degli Enti del Servizio Sanitario Regionale (SSR) per l'anno 2018;

richiamato il decreto n. 22 dd. 10.01.2018 con il quale, conseguentemente, è stato approvato l'esercizio provvisorio del bilancio 2018, secondo i limiti previsti dalla citata DGR;

atteso che con not@ dd. 24.01.2018 la Regione Friuli Venezia Giulia - Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia ha trasmesso le "Indicazioni per la redazione dei documenti contabili preventivi 2018;

rilevato, dai suddetti documenti, che il sistema di riparto del finanziamento per il 2018 prosegue il percorso intrapreso negli anni precedenti, implementando ulteriormente ed ampliando i criteri allocativi delle risorse, secondo parametri e processi oggettivi di standardizzazione (cfr. "Linee per la gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario Regionale - Anno 2018" capitolo 7 "Le risorse finanziarie");

preso atto che, con la predetta deliberazione della Giunta Regionale, è stato confermato a favore dell'Azienda Sanitaria Universitaria integrata di Trieste (ASUI Ts) il livello di finanziamento

iniziale già assegnato per l'anno 2017 e pari a complessivi euro 462.919.103,00, al lordo della partita relativa alle attività trasferite all'EGAS, ammontante a euro 370.211,00;

considerato che, sulla base di tale finanziamento attribuito per l'anno 2018 e degli obiettivi assegnati è stato pertanto predisposta la Proposta di Programma e di Bilancio Preventivo per l'anno 2018 (PAL 2018), trasmessa alla Direzione Centrale Salute, Integrazione sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia (DCSISPSeF) con nota prot. n. 4417 dd. 26.01.2018;

preso atto che in data 24.01.2018 si è riunita l'Assemblea dei Sindaci dei Comuni dell'Unione Territoriale Intercomunale Giuliana per l'espressione del parere obbligatorio e di eventuali osservazioni sulla Proposta di PAL 2018, ai sensi dell'art. 13, c. 1, lett. b) della L.R. n. 17/2014;

rilevato che con nota PEC prot. n. 36389 dd. 20.02.2018 dell'Assessore alle Politiche sociali del Comune di Trieste sono state formulate alcune osservazioni in merito alla suddetta Proposta di PAL 2018, riscontrate dall'Azienda con nota prot. n. 16845 dd. 28.03.2018, ed atteso pertanto che il previsto parere non risulta ancora definitivamente acquisito;

preso atto altresì del parere positivo espresso, con nota prot. n. 14214 dd. 05.02.2018, dall'Università degli Studi di Trieste in ordine alla Proposta di PAL 2018 trasmesso, unitamente alla proposta di Bilancio Preventivo per l'anno 2018, con nota prot. n. 4576 dd. 29.01.2018;

atteso che, a seguito delle disposizioni di cui alle "Linee per la gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario Regionale - Anno 2018" e sulla base della documentazione presentata dall'Azienda, in data 31.01.2018 ed in data 13.02.2018 si sono tenuti presso la Sede della Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia gli incontri di negoziazione e tecnici sul PAL e sul Bilancio Preventivo per l'anno 2018;

richiamata la DGR n. 185 dd. 02.02.2018 avente ad oggetto "LR 49/96 art. 12 - Linee annuali per la gestione del Servizio sanitario e socio sanitario regionale per l'anno 2018. Approvazione definitiva", con la quale - tra l'altro - è stato fissato al 31.03.2018 il termine per l'approvazione del PAL/PAO 2018 da parte di ogni Ente del SSR;

richiamata la DGR n. 725 dd. 21.03.2018 avente ad oggetto "DGR 185/2018 'LR 49/96 art. 12 - Linee annuali per la gestione del Servizio Sanitario e Socio Sanitario Regionale per l'anno 2018. Approvazione definitiva'. Integrazioni e modifiche" con la quale, a seguito di ulteriori disponibilità iscritte nel bilancio regionale per la gestione del SSR di parte corrente, il finanziamento diretto destinato agli Enti del SSR per l'anno 2018 è stato integrato dell'importo complessivo di euro 41.640.676,00, di cui euro 9.516.589,00 destinati ad ASUI Ts;

vista la nota della Regione Friuli Venezia Giulia - Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia prot. 6405 dd. 23.03.2018 con la quale, anche alla luce dell'integrazione di finanziamento disposta con la citata DGR n. 725/2018, è stata trasmessa la versione definitiva del documento "Indicazioni per la redazione dei documenti contabili preventivi 2018";

preso atto che con decreto n. 673 dd. 27.09.2017 avente ad oggetto "Programmazione degli investimenti per l'anno 2018 - Approvazione del Programma Preliminare degli Investimenti 2018 - 2020", successivamente integrato con decreto n. 866 dd. 20.12.2017 di pari oggetto, è stato adottato il Piano Preliminare degli Investimenti per l'anno 2018-2020, e ne è stato disposto l'invio alla DCSISPSeF;

atteso quindi che l'Azienda, sulla scorta della predetta documentazione, ha quindi provveduto all'elaborazione della versione definitiva del Piano attuativo locale 2018 (PAL 2018), di cui all'art. 10, L.R. n. 23/2004 e del Bilancio preventivo 2018;

visti, pertanto:

- il programma di attività 2018;

- il bilancio preventivo economico annuale 2018, che si compone di:
 - a. Conto Economico Preventivo, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del D. Lgs n. 118/2011;
 - b. Piano dei Flussi di Cassa Prospettici, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del D. Lgs n. 118/2011;
 - c. Conto Economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modifiche ed integrazioni;
 - d. Conto economico preventivo del Presidio ospedaliero;
 - e. tabelle di dettaglio;

ed accertato che ciascuno di essi risulta allegato al presente provvedimento quale sua parte integrante;

ritenuto, pertanto, per quanto sopra esposto, di procedere all'approvazione dei succitati documenti, che costituiscono il Programma ed il bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2018 (PAL 2018);

ritenuto altresì, di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per l'acquisizione del previsto parere, nonché nuovamente, nella sua versione definitiva, alla Conferenza dei Sindaci, all'Università degli Studi di Trieste ed alla Regione Friuli Venezia Giulia – Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia;

acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario, del Direttore Amministrativo e del Direttore dei Servizi Sociosanitari;

IL DIRETTORE GENERALE

DECRETA

per le motivazioni e secondo le modalità esposte in premessa:

- 1) di approvare il Programma ed il Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2018 (PAL 2018) che si compone degli atti di seguito indicati, allegati al presente provvedimento di cui sono parte integrante:
 - il programma di attività 2018;
 - il bilancio preventivo economico annuale 2018, che si compone di:
 - a. Conto Economico Preventivo, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del D. Lgs n. 118/2011;
 - b. Piano dei Flussi di Cassa Prospettici, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del D. Lgs n. 118/2011;
 - c. Conto Economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modifiche ed integrazioni;
 - d. Conto economico preventivo del Presidio ospedaliero;
 - e. tabelle di dettaglio;
- 2) di trasmettere, ai sensi degli artt. 16 e 20 della L.R. 19 dicembre 1996, n. 49, così come modificati ed integrati dalla L.R. 17.8.2004, n. 23, copia della presente deliberazione al Collegio Sindacale,

nonché, nuovamente, nella sua versione definitiva, alla Conferenza dei Sindaci, all'Università degli Studi di Trieste ed alla Regione Friuli Venezia Giulia – Direzione Centrale Salute, Integrazione Sociosanitaria, Politiche Sociali e Famiglia.

Il presente provvedimento diviene esecutivo, ai sensi dell'art. 4 della L.R. 21/92 come sostituito dall'art. 50 della L.R. 49/96, alla data di pubblicazione all'Albo aziendale telematico.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Adriano Marcolongo

Parere favorevole del
Direttore Amministrativo
Dott. Fulvio Franza

Parere favorevole del
Direttore Sanitario
Dott. Aldo Mariotto

Parere favorevole del
Direttore dei Servizi Sociosanitari
Dott. Flavio Paoletti