

DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI
MACERATA

Oggetto: **Riadozione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026**

VISTA la DGRM n. 1625 del 10/11/2023 con la quale il Dott. Marco Ricci è stato nominato Direttore Generale dell'AST di Macerata;

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, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio-Sanitario per quanto di rispettiva competenza;

DETERMINA

1. Di prendere atto della DGRM n. 568 del 16 aprile 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 DGR 2074 del 29/12/2023;

2. di revocare il precedente atto di adozione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026, Determina del Direttore Generale AST di Macerata n. 33 del 31 gennaio 2024;

3. di provvedere a modificare il bilancio Preventivo 2024 e Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026 adottato, così come disposto dalla DGRM n. 568 del 16 aprile 2024;

4. di dare atto che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di modifica da parte della DGRM n. 568 del 16 aprile 2024 è rimasto invariato rispetto al precedente atto di adozione;

5. di riadottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il Bilancio Preventivo Economico 2024 allegato al presente documento istruttorio del quale costituisce parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti 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)

e di riadottare il Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026 consistente nell'allegato:

2.1 Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026

6. di riservarsi, in sede di predisposizione del Bilancio d'Esercizio 2024 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;
7. di trasmettere la presente determina:
 - al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 28 della Legge Regionale 19/2022;
 - alla Giunta Regionale per il controllo ex art. 39 della Legge Regionale 19/2022;
 - alla Conferenza dei Sindaci per il controllo ex art. 9 della Legge Regionale 19/2022.

Il Direttore Generale
Dott. Marco Ricci

Il Direttore Amministrativo
Dott. Milco Coacci

Il Direttore Sanitario
Dott.ssa Daniela Corsi

Il Direttore Socio-Sanitario
Dott. Giancarlo Cordani

Documento informatico firmato digitalmente



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

AREA CONTABILITA', BILANCIO E FINANZA

Normativa di riferimento:

- D.Lgs. n. 502 del 30/12/1992 - Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421 e s.m.e i.;
- Legge Regionale n. 47 del 19/11/1996 - Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende Sanitarie e s.m.i.;
- Decreto Legislativo 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 24/5/2019–Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LEA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale;
- Decreto Ministero Salute 20/3/2013 - Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del SSN;
- Legge Regionale 19 del 08/08/2022 – Organizzazione del Servizio Sanitario Regionale;
- D.G.R.M. 1502 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 Macerata;
- D.G.R.M. n. 1625 del 10 novembre 2023 - Art. 2 comma 2 D. Lgs. 171/2016 - art. 26 L.R. n. 19/2022. Nomina del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria territoriale di Macerata ed approvazione schema di contratto. Rettifica DGRM n. 1443/2023.
- D.G.R.M. 1634 del 13/11/2023 "D. Lgs. 171/2016 e L.R. 19/2022. - Definizione degli obiettivi degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023 e approvazione dei criteri relativi alla procedura di valutazione dei risultati conseguiti dai Direttori Generali degli Enti del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2023";
- Determina del Direttore Amministrativo in funzione di Direttore Generale dell'AST di Macerata n. 1325 del 4.12.2023 avente ad oggetto: "Assegnazione degli obiettivi di Budget ai Dipartimenti dell'AST di Macerata per l'anno 2023 – Recepimento obiettivi di cui alla DGRM 1634/2023"
- DGRM n. 2073 del 28/12/2023 ad oggetto: "L.R. n. 19 del 08/08/2022 - Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2023 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025"
- DGRM n. 2074 del 29/12/2023 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";



- DGRM N. 568 del 16/04/2024 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 DGR 2074 del 29/12/2023".

Motivazione ed esito dell'istruttoria:

L'art. 25 del Decreto Legislativo 23/09/2011 n. 118 prevede al comma 1 che gli enti del Servizio Sanitario Nazionale predispongono un bilancio preventivo economico annuale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione.

Il medesimo Decreto Legislativo, al comma 2, stabilisce che 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 deve essere allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al D.M. 13/11/2007 e ss.mm.

Il comma 3 dell'art. 25 del D.L. 118/2011 stabilisce, altresì, che il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale, prevedendo che la nota illustrativa espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale, che la relazione del direttore generale evidenzii i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali e che, infine, il piano degli investimenti definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento.

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 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.***
- 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."*

L'AST di Macerata è stata costituita con D.G.R.M. n. 1502 del 21 novembre 2022 a far data dal 01/01/2023 a seguito della soppressione dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale avvenuta con Legge Regionale n. 19 del 8/8/2022 avente ad oggetto "Organizzazione del servizio sanitario regionale".

La legge 19/2022 ha previsto che: "a far corso dal 1 gennaio 2023 sono costituite e divengono operative le Aziende sanitarie territoriali che subentrano all'ASUR senza soluzione di continuità". L'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata, essendo dotata di personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, tecnica, patrimoniale contabile e gestionale, è tenuta alla redazione del Bilancio Economico Preventivo annuale e dei documenti allegati.



In base all'art. 4, comma 8, del D.L. n. 502/92, modificato dal D.L. 229/99, le Aziende sanitarie hanno l'obbligo di presentare il proprio bilancio in pareggio. Il Bilancio preventivo per l'anno 2024 dell'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata ha come obiettivo principale quello di garantire in via preventiva il rispetto dell'equilibrio patrimoniale e finanziario aziendale attuando una programmazione delle attività aziendali per l'anno 2024 in linea con le risorse disponibili.

Il Budget 2024 definitivamente assegnato all'AST Macerata, approvato con delibera N. 568 del 16/04/2024 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 DGR 2074 del 29/12/2023", prevede un'assegnazione di risorse pari a 614.362.108 €, comprensiva di contributi in conto capitale pari a 4.400.000 € per investimenti. Il livello minimo di entrate proprie da garantire è pari a 13.000.000 euro.

Il quadro economico evidenzia un risultato complessivo in equilibrio, come rappresentato dalla tabella sotto riportata che accoglie il Bilancio Preventivo 2024 (sulla base dell'Allegato A – DGRM 568/2024) assegnato all'AST di Macerata in rapporto al Bilancio Preventivo 2024 redatto in base alla DGR 2074/2023 e al Bilancio Preventivo 2023 redatto in base alla DGR 2073/2023.



PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.551.126	13.551.126	13.551.126
g1	Ricavi propri	13.551.126	13.551.126	13.551.126
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	0	0	0
g3	Ricavi straordinari	0	0	0
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	620.699.410	593.888.005	614.362.108
i	TOTALE COSTI	620.699.410	593.888.005	614.362.108
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	590.929.988	561.900.375	582.374.479
i2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	25.937.384	27.587.630	27.587.629
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	3.832.038	4.400.000	4.400.000
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	0	0	0
	Dettaglio costi gestionali:	616.867.372	589.488.005	609.962.108
	Personale	198.183.400	205.025.114	210.254.329
	Farmaci	88.581.780	76.295.494	79.216.312
	Altri beni	38.676.870	33.765.264	33.847.040
	Servizi	51.601.140	45.890.684	51.522.328
	Farmaceutica convenzionata da farmacie private	42.777.674	35.734.538	39.936.205
	Farmaceutica convenzionata da aziende pubbliche	7.618.383	7.749.485	7.749.484
	Osp Convenzionata e acq. Ricoveri	88.444.352	89.716.283	90.776.019
	Specialistica esterna	33.131.863	33.346.573	31.042.610
	Specialistica interna	3.420.000	3.420.000	3.420.000
	Medicina di base	32.023.098	32.032.995	32.032.997
	Altre prestazioni	79.960.491	79.389.515	82.876.842
	Trasferimenti	23.768	23.768	18.378
	Libera professione	3.546.839	3.433.473	3.600.772
	Amm.ti	189.480	189.480	189.479
	Oneri finanziari	18.355	18.355	22.327
	Acc.ti Rinnovo contrattuale Personale dipendente	2.351.240	0	0
	Acc.ti Rinnovo contrattuale Medicina convenzionata	1.704.667	0	0
	Altri acc.ti	2.770.871	1.613.883	1.613.885
	Oneri straordinari	0	0	0
	Costi per scambi SSR	-58.156.899	-58.156.899	-58.156.899
	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	3.832.038	4.400.000	4.400.000



Il Direttore dell'Area Controllo di Gestione dell'AST Macerata ha trasmesso, come da documentazione in atti, i dati relativi ai seguenti documenti: Bilancio di Previsione CE_118, Bilancio pluriennale di previsione 2024/2026 e il Piano degli Investimenti (Allegato D) con nota ID 2592988/26/06/2024/MCCOGE e la Relazione del Direttore Generale.

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

- 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)
- 2.1 Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026

La Nota Illustrativa riporta i criteri, gli elementi e i vincoli economici sulla base del quale è stato redatto il Bilancio di previsione, pertanto, per ogni ulteriore dettaglio, si rimanda a tale documento.

In base a quanto previsto dalla DGR 2074 del 29/12/2024 e dalla DGR 568 del 16/04/2024, si procede alla redazione del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026 nel quale la prima annualità coincide con il Bilancio preventivo economico annuale 2024 e per le annualità 2025 e 2026 mantiene invariate le medesime previsioni economiche in attesa di diverse disposizioni regionali.

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

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

- 1 di prendere atto della DGRM n. 568 del 16 aprile 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 DGR 2074 del 29/12/2023;
- 2 di revocare il precedente atto di adozione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026, Determina n. 33 del 31 gennaio 2024;
- 3 di provvedere a modificare il bilancio Preventivo 2024 e Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 - 2026 adottato, così come disposto dalla DGRM n. 568 del 16 aprile 2024;
- 4 di dare atto che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di modifica da parte della DGRM n. 568 del 16 aprile 2024 è rimasto invariato rispetto al precedente atto di adozione;



5 di riadottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il Bilancio Preventivo Economico 2024 allegato al presente documento istruttorio del quale costituisce parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti 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)

e di riadottare il Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026 consistente nell'allegato:

2.1 Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026

6 di Riservarsi, in sede di predisposizione del Bilancio d'Esercizio 2024 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;

7 di trasmettere la presente determina:

- al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 28 della Legge Regionale 19/2022;
- alla Giunta Regionale per il controllo ex art. 39 della Legge Regionale 19/2022;
- alla Conferenza dei Sindaci per il controllo ex art. 9 della Legge Regionale 19/2022.

Il Direttore dell'Area Contabilità - Bilancio - Finanze
Dott.ssa Diana Baldassarri

Documento informatico firmato digitalmente

Il Direttore U.O. C. Controllo di Gestione
Dott. Alessandro Ianniello



Documento informatico firmato digitalmente

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA E DI LEGITTIMITA'

Il sottoscritto esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e sotto il profilo di legittimità del presente provvedimento e ne propone l'adozione al Direttore Generale AST Macerata.

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 Direttore dell'Area Contabilità - Bilancio - Finanze
Dott.ssa Diana Baldassarri

Documento informatico firmato digitalmente

Il Direttore U.O. C. Controllo di Gestione
Dott. Alessandro Ianniello

Documento informatico firmato digitalmente

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)
- 2.1 Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026





ALLEGATO “1.1”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2024

CONTO ECONOMICO

AST MACERATA - BILANCIO DI PREVISIONE 2024
CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	583.703.406	584.142.739	- 439.333	-0,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S.	582.663.412	577.486.982	- 5.176.430	0,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.039.994	6.655.756	- 5.615.762	-84,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	1.035.404	5.111.203	- 4.075.799	-79,7%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	437.598	- 437.598	-100,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	4.590	4.590	-	0,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	1.102.365	- 1.102.365	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 4.400.000	- 3.832.038	- 567.962	14,8%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	79.176.831	79.176.829	2	0,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	73.416.646	73.416.646	0	0,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.325.972	4.325.972	1	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.434.213	1.434.211	2	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.203.108	9.101.076	- 5.897.968	-64,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.390.884	6.390.887	- 3	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.550.248	11.550.247	1	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	425.946	425.946	- 0	0,0%
Totale A)	680.050.423	686.955.686	-6.905.263	-1,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	113.063.352	127.258.650	- 14.195.298	-11,2%
a) Acquisti di beni sanitari	111.727.044	125.357.754	- 13.630.710	-10,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.336.308	1.900.895	- 564.587	-29,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	308.221.823	301.479.588	6.742.236	2,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	31.795.040	31.785.141	9.899	0,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	40.442.327	43.256.001	- 2.813.674	-6,5%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	26.539.172	27.871.421	- 1.332.249	-4,8%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	35.366.245	35.345.691	20.554	0,1%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.236.559	6.054.701	181.858	3,0%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.695.115	3.445.322	249.793	7,3%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	90.708.652	88.390.971	2.317.681	2,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.443.753	5.411.392	32.361	0,6%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	10.527.563	7.510.056	3.017.507	40,2%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.211.119	894.630	316.489	35,4%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	7.155.049	6.584.219	570.830	8,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	27.709.556	26.652.380	1.057.176	4,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.330.357	3.316.728	13.629	0,4%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.535.880	2.611.421	- 75.541	-2,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.901.131	5.144.299	2.756.832	53,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.624.305	7.205.213	419.092	5,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	28.385.199	29.958.753	- 1.573.554	-5,3%
a) Servizi non sanitari	27.864.613	29.513.722	- 1.649.109	-5,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	276.322	252.220	24.102	9,6%
c) Formazione	244.264	192.811	51.453	26,7%
4) Manutenzione e riparazione	5.561.655	6.613.299	- 1.051.644	-15,9%
5) Godimento di beni di terzi	6.213.230	6.832.764	- 619.534	-9,1%
6) Costi del personale	189.580.391	181.242.575	8.337.816	4,6%
a) Personale dirigente medico	64.888.349	59.232.476	5.655.873	9,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.525.656	7.512.531	13.125	0,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	81.307.188	77.639.803	3.667.385	4,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.181.165	2.195.011	- 13.846	-0,6%
e) Personale comparto altri ruoli	33.678.033	34.662.754	- 984.721	-2,8%
7) Oneri diversi di gestione	1.469.409	1.665.675	- 196.266	-11,8%
8) Ammortamenti	11.739.727	11.739.727	- 0	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.899	121.899	- 0	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.895.771	6.895.771	- 0	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.722.057	4.722.057	- 0	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	206.000	412.000	- 206.000	-50,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	1.407.885	6.414.778	- 5.006.893	-78,1%
a) Accantonamenti per rischi	652.154	1.104.308	- 452.154	-40,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	99.163	198.325	- 99.162	-50,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	360.026	720.050	- 360.024	-50,0%
d) Altri accantonamenti	296.542	4.392.095	- 4.095.553	-93,2%
Totale B)	665.848.671	673.617.808	-7.769.137	-1,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.201.752	13.337.878	863.873	6,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	81	81	- 0	-0,3%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	22.327	18.355	3.972	21,6%
Totale C)	-22.246	-18.274	-3.972	21,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.179.506	13.319.604	859.902	6,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	13.923.123	13.039.604	883.519	6,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.020.067	12.191.535	828.531	6,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	632.641	617.958	14.683	2,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	270.415	230.111	40.304	17,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	256.383	280.000	- 23.617	-8,4%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	14.179.506	13.319.604	859.902	6,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	583.703.406
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	582.663.412
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	568.394.928
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	550.427.958
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	5.430.268
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	12.536.702
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	5.825.718
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	6.710.984
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	14.268.484
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.039.994
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	4.590
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	4.590
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.035.404
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.035.404
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.400.000
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov.	-4.400.000
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov.	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov.	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	79.176.831
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	73.515.988
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende	56.389.183
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	31.268.717
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	8.692.264
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	525.178
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	2.615.836
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	205.664

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	507.231
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	153.486
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	3.914.751
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	8.506.056
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri	75.553
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	17.051.252
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	14.565.508
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	580.208
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	218.000
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	298.821
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	73.017
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	199.055
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	24.627
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	107.710
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	920.639
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	63.667
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	63.667
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.334.871
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.325.972
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	13.321
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.312.651
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.203.108
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	8.030
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	156.249
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando	156.249

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.507
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.507
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	225.044
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	225.044
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.811.278
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.885.200
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	1.885.200
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	926.078
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.390.884
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di	6.376.344
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	14.540
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.550.248
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	323.096
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.975.329
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.910.143
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.175.926
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	138.224
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.027.530
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	425.946
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	6.114
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	419.832
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	680.050.423
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	113.063.352
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	111.727.044
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	79.216.312
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale,	77.380.049
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	337.713
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.498.549
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	1
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della	1
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	28.299.348

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.456.509
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.144.088
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.698.751
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	613.038
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.729.083
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	8.286
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	27.048
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	833.929
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.336.308
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	235.967
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	99.208
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	405.634
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	383.782
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	201.618
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	10.099
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	336.607.022
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	308.221.823
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	31.795.040
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	31.487.154
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	21.700.001
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	3.909.140
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	3.459.829
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.418.184
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	142.434
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	165.452
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	40.442.327
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	39.936.205
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	41.462
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	464.660
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	26.539.172
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11.404.415
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende	953.192
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	3.748
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	3.589.361
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	3.182.016
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	7.318.110
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.631.134
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	686.976
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	88.330
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	35.366.245
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	275.432
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.549.619
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	2.312.385
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	25.363.476
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	4.865.333
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	6.236.559
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	118.882
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	6.117.677
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3.695.115
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	3.695.115
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	90.708.652
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	33.432.192
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	21.263.243
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	24.572.669
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	16.257.904
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.314.765
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	11.440.548
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.443.753
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	513.203
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	252.206
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	96.619
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	4.581.725
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	10.527.563
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	5.516.360
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.727.002
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	3.284.201
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.211.119
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	18.377
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	53.287
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.084.870
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	54.585
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	7.155.049
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	83.229
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	189.770
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.882.050
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	27.710.142
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	566.886
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	566.886
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	12.799.813
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza	134.854
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	23.506
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	13.833.285
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	351.798
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.330.357
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	16.278
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area	3.314.079
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.535.880
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	67.367
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	846.826
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.621.687
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	7.901.131
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	178.194
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	207.141
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	7.409.901
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5.068.924
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	190.116
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	1.591.003
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	559.858
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	105.895
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie	36.924
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti	32.174
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre	36.797
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.623.719
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende	4.960.241
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	63.687
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	2.599.791
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	28.385.199
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	27.864.613
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.741.368
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.229.279
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.114.356
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	505.758
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.608.598
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	6.161.426
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	121.818
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	166.732
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.241.856
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	847.733
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	6.221.064
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	899.235
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.119.746
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	16.384
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.103.362
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	276.322
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	31.223
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da	152.101
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	152.101
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	92.998
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende	34.357
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione,	58.641
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	244.264
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	42.718
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	201.546
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.561.655
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.098.145
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	521.931
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.329.159
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	14
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	81.497

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	530.909
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	6.213.230
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	443.888
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.769.342
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.601.746
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	167.596
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	189.580.391
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	153.721.193
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	72.414.005
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	64.888.349
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	62.345.006
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.543.343
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.525.656
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6.458.567
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.067.089
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	81.307.188
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	79.040.289
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.266.899
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	486.695
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	486.695
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	379.352
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	107.343
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	22.338.319
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	310.936
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	241.576
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	69.360
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	22.027.383
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	21.119.012
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	908.371
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.034.184
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.383.534
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.302.733
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	80.801
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.650.650
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.188.088
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	462.562
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.469.409
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	473.159
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	996.250
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	377.229
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	619.021
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	11.739.727
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	121.899
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.617.828
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.895.771
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.895.771
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.722.057
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	206.000
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	206.000
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	1.407.885
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	652.154
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	125.000
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	150.000
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	125.000
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	52.154
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	200.000
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	99.163
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	132.326

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota	-
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	1.473
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	130.853
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	524.242
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	227.700
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	256.896
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	39.646
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	665.848.671
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	81
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	81
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	22.327
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	22.327
	CA0150	C.4) Altri oneri	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-22.246
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024TRIMESTRE1234PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE110ENTE SSN303

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2024
TRIMESTRE1234
PREVENTIVOXCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

siNO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	14.179.506
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	13.923.123
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	13.020.067
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	632.641
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	270.415
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	256.383
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	218.880
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	37.503
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	14.179.506
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-0



ALLEGATO “1.2”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2024

NOTA ILLUSTRATIVA

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2024

La presente nota illustrativa ha lo scopo di rendere meglio leggibile il Bilancio di previsione 2024 e del Bilancio Pluriennale 2024/2026.

Il Bilancio di Previsione si compone, oltre alla presente nota, di:

- Conto Economico di Previsione
- Flussi di cassa prospettici
- Relazione al Bilancio Economico Preventivo del Direttore Generale
- Piano degli Investimenti

In merito ai criteri di redazione del Bilancio di Previsione 2024, il D.Lgs. 118/2011 all'articolo 25, commi 1-2-3, stabilisce 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 flusso 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 e 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 x) 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 dell'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 programmazione economico-finanziaria della Regione, citata all'art. 25 c. 1 del D.Lgs. 118/2011 sopra riportato, è definita per l'anno 2024 con Delibera della Giunta Regionale n. 2074 del 29/12/2023, avente ad oggetto "L.R. n. 19 del 08/08/2022 –Autorizzazione agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026", integrata dalla Delibera della Giunta Regionale n.568 del 16/04/2024.

La delibera n. 2074/2023 individua nell'Allegato A le risorse assegnate in via definitiva agli Enti del SSR e all'Allegato B le disposizioni per la redazione del Bilancio preventivo economico annuale 2024 e la delibera n. 568/2024 all'allegato A aggiorna la suddivisione delle risorse tra gli Enti del SSR.

Per quanto riguarda le risorse assegnate, il Budget 2024 dell'AST di Macerata prevede un'assegnazione di risorse pari a 614.362.108 €, comprensiva di contributi in conto capitale per investimenti pari a 4.400.000 €, una mobilità passiva extraregionale ed internazionale di 27.587.629 € ed un livello di entrate proprie minimo di 13.000.000 €.

Di seguito, si riporta la tabella di sintesi del Budget assegnato dalla Giunta Regionale all'AST di Macerata di cui all'Allegato A della DGRM n.568 del 16 aprile 2024 nella quale vengono esplicitati i valori del budget definitivo assegnato per l'esercizio 2024 e quelli del bilancio di previsione.

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.551.126	13.551.126
g1	Ricavi propri	13.551.126	13.551.126
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	0	0
g3	Ricavi straordinari	0	0
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	593.888.005	614.362.108
i	TOTALE COSTI	593.888.005	614.362.108
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	561.900.375	582.374.479
i2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	27.587.630	27.587.629
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	4.400.000	4.400.000
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	0	0

Per quanto riguarda le disposizioni per la redazione del Bilancio preventivo, si rimanda all'Allegato B alla DGRM 2074 del 29 dicembre 2023 che prevede quanto segue:

“Il Bilancio Preventivo Economico Annuale viene predisposto in coerenza con le indicazioni di cui all'Allegato A, ovvero con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 25 del D. Lgs. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.

In particolare, 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'art. 26 del D. Lgs. 118/2011.

Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE inviato, per l'assenso, dal Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, alla Segreteria della Conferenza permanente per i rapporti dello stato con le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano l'11 dicembre 2018, e autorizzato, con delibera motivata del 30 aprile 2019 dal Presidente del Consiglio dei ministri.

Il Bilancio Preventivo Economico Annuale deve essere corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale.

Unitamente a quanto sopra riportato, in conformità con le disposizioni di cui all'art. 4 della L.R. 47 del 1996, gli Enti del SSR dovranno redigere e presentare anche il Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026".

Sulla base delle disposizioni contenute nelle DGRM 2074 del 29/12/2023 e DGRM 568 del 16 aprile 2024 citate, il presente Bilancio preventivo 2024 è redatto in coerenza con tali vincoli complessivi.

Per quanto riguarda il Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026, tale documento è redatto in coerenza con le disposizioni contenute nella DGRM n. 2074 del 29/12/2023 e DGRM 568 del 16 aprile 2024, le quali dispongono che unitamente al Bilancio preventivo annuale 2024, gli enti del SSR devono redigere e presentare anche il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2026.

In attesa dell'assegnazione di Budget per gli anni 2025 e 2026, il Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026 coincide con la prima annualità con il Bilancio preventivo economico annuale 2024 e per le annualità 2025 e 2026 mantiene le medesime previsioni economiche in attesa di diverse disposizioni regionali.



ALLEGATO “1.3”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2024

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI ANNO 2024

		ANNO 2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.895.771
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.722.057
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.899
	Ammortamenti	11.739.727
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 11.550.248
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 11.550.248
(+)	accantonamenti SUMAI	99.163
(-)	pagamenti SUMAI	- 75.200
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	23.963
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	206.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
	Fondi svalutazione di attività	206.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	1.308.722
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 780.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	528.722
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	948.164
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	74.809
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	59.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	223.646
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	26.415
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	8.649
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	24.618
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	417.137
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	20.913.435
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	7.100.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	28.013.435
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	19.242
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	310.000

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI ANNO 2024

		ANNO 2024
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	880.832
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		30.259.567
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	10.065
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	10.065
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 13.877.765
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 4.962.337
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 55.717
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 58.661
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 18.954.481
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		- 18.944.416

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI ANNO 2024

		ANNO 2024
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	992.500
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento fondo di dotazione	992.500
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	5.044.748
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	5.044.748
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		6.037.248
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		17.352.400
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		17.352.400
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-



ALLEGATO “1.4”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2024

RELAZIONE DEL DIRETTORE
GENERALE

Sommario

Premessa	3
Analisi del contesto	5
Mandato istituzionale	5
I Principi.....	7
L'AST di Macerata.....	7
Il territorio e la popolazione assistita	9
La struttura dell'offerta	11
I servizi sanitari erogati.....	15
Considerazioni di carattere generale.....	20
Le risorse economiche e finanziarie.....	21
Entrate proprie.....	23
Costi e ricavi per Mobilità Sanitaria	24
Costi gestionali.....	24
Andamento economico per macro aggregati	26
Analisi per aggregato economico	26
Personale	26
Beni	26
Servizi appaltati	27
Privato Accreditato e Convenzioni.....	28
Farmaceutica convenzionata	28
Accantonamenti	29

PREMESSA

La vigente normativa relativa alla predisposizione del bilancio economico preventivo annuale contiene le disposizioni che costituiscono i principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, volti a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse del Servizio Sanitario Nazionale, concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili dei bilanci.

L'articolo 25 del Decreto Legislativo 23.6.2011 n. 118 stabilisce che il bilancio economico preventivo è composto dai seguenti documenti:

- Il conto economico preventivo con allegato il conto economico di dettaglio, redatto secondo lo schema del CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20.3.2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15.4.2013);
- Il piano dei flussi di cassa prospettico;
- La nota illustrativa;
- Il piano degli investimenti;
- La relazione del Direttore Generale.

La funzione precipua di quest'ultimo documento è quella di evidenziare i collegamenti con gli atti di programmazione aziendali e regionali. La presente relazione viene redatta in assoluta coerenza con quella di cui all'allegato 1.4 della determina del Direttore Generale n. 33 del 31.01.2024 ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e Bilancio Pluriennale di

Previsione 2024-2026", pertanto, in linea con quanto previsto dal D.Lgs 118/2011 richiama gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali e aziendali per giungere alle conseguenti previsioni di ordine economico.

La presente relazione al Bilancio Preventivo Economico annuale è, pertanto, redatta sulla base dei criteri di cui ai seguenti riferimenti normativi e atti regionali:

- Art. 5, L. R. n. 47/96 dispone che "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. 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"
- Comma 2, Art. 25, D.Lgs n. 118/2018 e s.m.i prevede che gli Enti del SSR "predispongono un Bilancio Preventivo annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione. 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 rendiconto finanziario previsti dall'art.26. Al conto economico è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 2007 e s.m.i. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale
- Comma 3, Art. 25 del D.Lgs n.118/2018 e s.m.i stabilisce che "la relazione del direttore generale evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali"
- Linee guida regionali condivise con la Regione Marche nell'ambito dei Piani Attuative della Certificabilità (PAC).

La Regione Marche con Delibera di Giunta n° 2074 del 29/12/2023 avente ad oggetto “L.R. n. 19 del 08/08/2022 - Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026”, definisce i limiti di budget per l'esercizio corrente.

In applicazione della suddetta DGR 2074/2023 l'AST di Macerata ha adottato il Bilancio Preventivo Economico 2024 e pluriennale di previsione 2024-2026 con determina del Direttore Generale n. 33 del 31.01.2024.

Il Bilancio preventivo di cui alla predetta determina n. 33/2024 è stato trasmesso, tra gli altri, al Collegio Sindacale dell'AST di Macerata che con verbale n. 27 del 17.06.2024 ha espresso parere positivo.

Successivamente, con DGRM n. 568 del 16.04.2024 ad oggetto” Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Modifica e integrazione della DGR 2074 del 29/12/2023” la Regione Marche ha disposto la riadozione del Bilancio Preventivo Economico annuale 2024 e Pluriennale di Previsione 2024-2026 entro il 30.06.2024 a seguito delle risorse incrementalmente assegnate agli Enti del SSR.

L'AST di Macerata conferma quindi di perseguire quale principale mandato istituzionale, quello di garantire in modo costante ed uniforme la tutela della salute dei cittadini residenti nell'intero territorio della provincia di Macerata, all'interno dei vincoli economici precisati dalla Regione Marche.

ANALISI DEL CONTESTO

MANDATO ISTITUZIONALE

Come già indicato nella precedente relazione al Bilancio di Previsione di cui alla determina n. 33 del 31.01.2024 si ribadisce che:

- Con Deliberazione della Giunta Regionale Marche (di seguito anche DGRM) nr 1502 del 21/11/2022 (modificata con DGRM 1561 del 28/11/2022) è stata costituita, a partire dal 1 gennaio 2023, l'Azienda Sanitaria Territoriale (AST) di Macerata avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale in Via Domenico Annibali, 31 L - 62100 Macerata (MC).
- La costituzione della AST di Macerata è avvenuta ai sensi della Legge regionale 8 agosto 2022 n. 19 concernente "Organizzazione del Servizio Sanitario Regionale", pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione Marche in data 11 agosto 2022 e entrata in vigore il giorno 12 agosto 2022.
- La Legge 19/2022 nasce principalmente dalla necessità di rivedere l'assetto e il modello organizzativo attualmente adottato, favorendo il passaggio da una a più aziende sanitarie territoriali. La legge disciplina l'organizzazione del Servizio sanitario regionale, in armonia con la normativa statale vigente, al fine di assicurare ai cittadini i livelli uniformi ed essenziali di assistenza sanitaria, nonché eventuali ulteriori livelli integrativi di assistenza sanitaria in rapporto alle risorse messe a disposizione in ambito regionale.
- L'attuazione della legge 19/2022 è demandata alla Regione e ai Comuni, ciascuno per il proprio ambito di competenza. L'assetto organizzativo prevede che gli Enti del Servizio Sanitario Regionale provvedano all'organizzazione dei servizi, all'erogazione delle prestazioni e allo svolgimento delle relative attività.
- Alla determinazione e al perseguimento delle finalità del Servizio sanitario regionale concorrono inoltre le Università delle Marche, l'Istituto zooprofilattico sperimentale dell'Umbria e delle Marche, nonché tutti gli enti sanitari e assistenziali pubblici e i soggetti privati accreditati operanti nel territorio regionale.
- Nella nuova organizzazione, gli Enti del Servizio Sanitario Regionale sono rappresentati dalle Aziende Sanitarie Territoriali (AST); dall'Azienda Ospedaliero Universitaria delle Marche; dall'Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico per anziani (INRCA) di Ancona. Le nuove cinque Aziende Sanitarie Territoriali (AST) sono l'AST di Ancona; l'AST di Ascoli Piceno; l'AST di Fermo; l'AST di Macerata; l'AST di Pesaro-Urbino.
- Per ciascuna AST è prevista una delimitazione territoriale, riportata in allegato alla legge, con l'elenco dei Comuni che riprende l'articolazione delle precedenti Aree Vaste.
- In coerenza con il decreto legislativo n. 502/1992, gli organi degli Enti del SSR sono il direttore generale; il collegio di direzione; il collegio sindacale. Il Direttore Generale è coadiuvato nell'esercizio delle proprie funzioni dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario.
- Nelle AST il Direttore Generale è coadiuvato anche da un Direttore Socio-Sanitario con compiti di direzione e di coordinamento delle attività di integrazione socio-sanitaria.
- L'AST di Macerata si articola in Distretti e Dipartimenti, tra cui il Dipartimento di prevenzione, ed il Presidio ospedaliero unico suddiviso in più stabilimenti.

- I distretti sono articolazioni territoriali della AST di Macerata che assicurano i servizi di assistenza primaria relativi alle attività sanitarie e socio-sanitarie, nonché il coordinamento delle proprie attività con quelle dei dipartimenti e dei servizi aziendali, inclusi i presidi ospedalieri.
- Appartengono ai Distretti le Case della Comunità, gli Ospedali della Comunità, le Centrali Operative Territoriali, le Unità di Continuità Assistenziali, gli Infermieri di Famiglia o di Comunità, i Consultori familiari e altre funzioni a tutela dei bisogni di salute, come definite dalla normativa statale vigente e nel rispetto degli standard da essa previsti, in particolare dal recente decreto 23 maggio 2022 n. 77 del Ministero della Salute.
- L'organizzazione dipartimentale costituisce il modello ordinario di gestione operativa di tutte le attività degli Enti del servizio sanitario regionale.
- Il dipartimento è un'organizzazione integrata di più strutture operative omogenee, affini o complementari, che perseguono comuni finalità e sono tra loro interdipendenti, pur mantenendo autonomia tecnico-professionale, nonché autonomia gestionale nei limiti degli obiettivi e delle risorse attribuiti.
- Il dipartimento di prevenzione è la struttura dell'AST preposta all'organizzazione e alla promozione della tutela e della salute della popolazione e al miglioramento della qualità della vita, attraverso azioni tendenti a conoscere, prevedere e prevenire gli infortuni, le malattie e le disabilità.
- Il dipartimento di prevenzione deve garantire le funzioni di prevenzione collettiva e sanità pubblica, veterinaria e sicurezza alimentare.
- Alla Giunta regionale sono demandate specifiche funzioni di indirizzo e controllo in materia di sanità e di integrazione socio-sanitaria, nonché di indirizzo, coordinamento e controllo dell'attività degli Enti del Servizio Sanitario regionale.
- La Legge 19/2022 provvede alla ridefinizione degli strumenti di programmazione e monitoraggio sia a livello regionale che locale, in coerenza con i principi di cui al d.lgs. 502/1992, con le intese e gli strumenti della programmazione nazionale.
- Gli strumenti della programmazione a livello regionale sono il Piano Socio Sanitario Regionale (PSSR) e l'Atto di definizione degli obiettivi sanitari annuali dell'attività degli Enti.
- Gli strumenti della programmazione a livello locale sono: i Piani Attuativi degli Enti del Servizio Sanitario Regionale, di durata pari al PSSR; il Programma delle Attività Territoriali (PAT) del distretto, da aggiornare annualmente; i Piani annuali di Attività dei dipartimenti.
- Per la valutazione e il monitoraggio della programmazione regionale, vengono adottati i seguenti strumenti annuali: la relazione sanitaria regionale; la relazione sanitaria degli Enti del servizio sanitario regionale.
- La L.R.19/2022, inoltre, sempre in coerenza con quanto stabilito dal decreto legislativo 502/1992, prevede la presenza di organismi espressione delle autonomie locali e delle formazioni sociali presenti sul territorio, rappresentati: dalla Conferenza permanente per la programmazione sanitaria e socio-sanitaria regionale, che svolge le proprie competenze e funzioni in raccordo con il Consiglio delle autonomie locali (CAL).

Pertanto, come si è già avuto modo di indicare nei precedenti documenti di programmazione dell'Azienda, nella nuova organizzazione, la Regione Marche vuole favorire la partecipazione dei cittadini e delle formazioni sociali del territorio per il miglioramento dell'organizzazione dei servizi e della qualità delle prestazioni erogate, anche attraverso strumenti di controllo dell'efficacia e della rispondenza dell'attività del Servizio sanitario regionale alle finalità e agli obiettivi programmati.

L'AST ha come principale mandato istituzionale quello di garantire in modo costante ed uniforme la tutela della salute dei cittadini residenti nell'intero territorio della provincia di Macerata.

La dimensione provinciale dell'AST la caratterizza nell'obiettivo di rendere omogenea ed equamente accessibile l'offerta dei servizi, attraverso una lettura unica e coerente dei bisogni di salute, garantendo risposte appropriate su più livelli di complessità, sempre attenta alle peculiarità ed alle problematiche locali.

La visione strategica dell'AST di Macerata è rivolta a consolidare un sistema organizzativo improntato sull'adeguatezza, sulla continuità e sulla qualità dei servizi offerti ai cittadini rispetto ai loro bisogni ed attese.

Tale sistema è rivolto alla ricerca della soddisfazione dei cittadini e degli operatori, in un contesto di efficiente gestione delle risorse disponibili su soluzioni condivise dei problemi, di miglioramento continuo della qualità dei servizi offerti e di valorizzazione delle risorse professionali.

La partecipazione dei professionisti alle decisioni aventi rilevanza strategica, organizzativa e gestionale costituisce connotazione fondamentale dell'azione aziendale ed è assicurata attraverso il Collegio di Direzione, i Comitati di Dipartimento, gli Uffici di Coordinamento delle Attività Distrettuali.

I PRINCIPI

Il servizio sanitario regionale della Regione Marche, in coerenza con i principi e i valori della Costituzione e dello Statuto regionale, conforma la propria attività ai seguenti principi:

- a) centralità e partecipazione della persona, in quanto titolare del diritto alla salute e soggetto attivo del percorso assistenziale;
- b) universalità e parità di accesso ai servizi sanitari;
- c) garanzia dei livelli uniformi ed essenziali di assistenza sulla base della normativa vigente e degli atti di programmazione nazionale e regionale;
- d) efficacia, imparzialità, pubblicità, trasparenza e accessibilità;
- e) adeguatezza dell'assetto organizzativo e dell'erogazione dei servizi, nel rispetto delle peculiarità e dell'identità territoriale delle zone montane, delle zone disagiate e di confine;
- f) finanziamento pubblico dei livelli essenziali e uniformi di assistenza;
- g) sussidiarietà istituzionale e pieno coinvolgimento degli enti locali nelle politiche di promozione della salute;
- h) sussidiarietà orizzontale e valorizzazione delle formazioni sociali;
- i) concorso dei soggetti istituzionali e partecipazione delle parti sociali.

L'AST DI MACERATA

La legge regionale 8 agosto 2022 n. 19 concernente "Organizzazione del Servizio Sanitario Regionale" è stata pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione Marche in data 11 agosto 2022 e, ai sensi dell'articolo 50 della medesima legge, è entrata in vigore il giorno 12 agosto 2022.

L'art. 42 comma 9 della L.R. n. 19/2022 ha previsto la soppressione, a decorrere dal 31/12/2022, dell'ASUR e la contestuale istituzione dal 1 gennaio 2023 di n.5 Aziende Sanitarie

Territoriali (AST), nonché l'incorporazione dell'AO Ospedali Riuniti Marche Nord a decorrere dall'1/1/2023 nell'AST di Pesaro-Urbino.

L'art. 23 della L.R. 19/2022 individua le Aziende Sanitarie Territoriali (AST) che assicurano le prestazioni incluse nei livelli essenziali di assistenza (LEA) e l'equo accesso ai servizi e alle funzioni di tipo sanitario, sociale e di elevata integrazione socio-sanitaria organizzate nel territorio.

Al comma 1 del predetto art. 23 vengono individuate le seguenti AST:

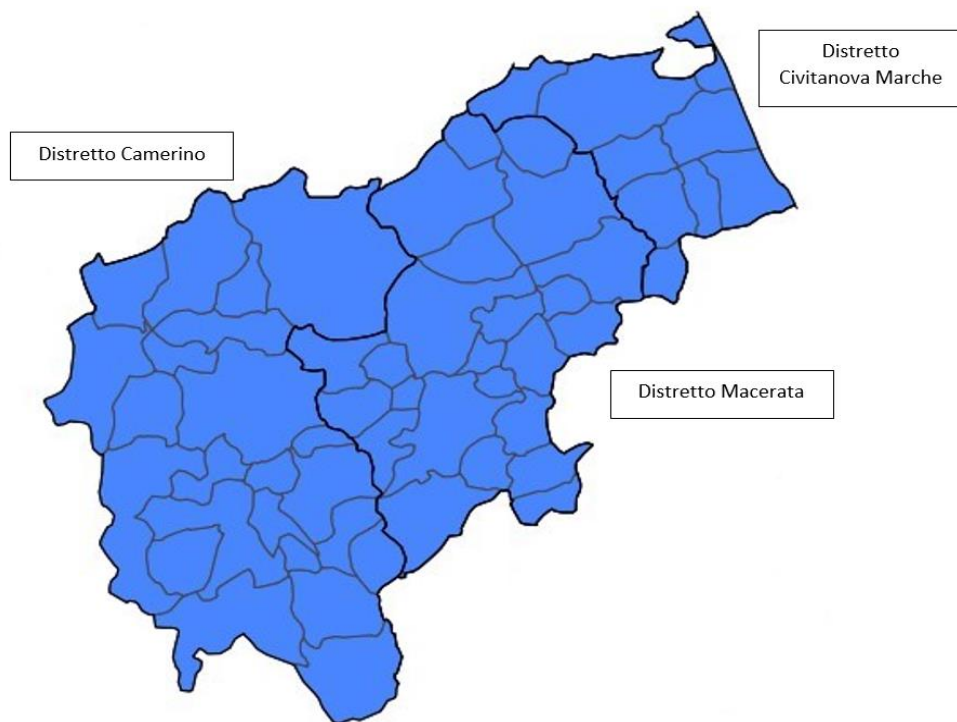
- Azienda sanitaria territoriale di Ancona
- Azienda sanitaria territoriale di Ascoli Piceno;
- Azienda sanitaria territoriale di Fermo;
- Azienda sanitaria territoriale di Macerata;
- Azienda sanitaria territoriale di Pesaro-Urbino.

Ai sensi del comma 2 del suddetto art. 23 gli ambiti territoriali di riferimento delle Aziende sanitarie territoriali risultano coincidenti con quelli delle Aree Vaste di riferimento della soppressa Azienda Sanitaria Unica Regionale.

Con DGRM 1502 del 21/11/2022 è stata costituita, con decorrenza 01/01/2023 l'Azienda Sanitaria Territoriale (AST) di Macerata avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale a Piediripa di Macerata, Via Annibali 31.

L'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata è articolata su tre Distretti di seguito rappresentati

Mappa Azienda Sanitaria Territoriale



In tale contesto, la mission dell'ATS, ai sensi dell'art. 23 della LR 19/2022; è di assicurare le prestazioni incluse nei livelli essenziali di assistenza (LEA) e l'equo accesso ai servizi e alle funzioni di tipo sanitario, sociale e di elevata integrazione socio-sanitaria organizzate nel territorio, di garantire la continuità delle cure attraverso un modello integrato tra servizi territoriali e servizi ospedalieri e il coordinamento delle prestazioni correlate alle condizioni di salute del singolo.

Sulla base della mission, dei principi e delle finalità definiti dal comma 3 art.1 e comma 4 art.2 della LR n. 19/2022, l'obiettivo strategico dell'ATS è pertanto quello di realizzare un sistema efficiente, snello e capace di risposte rapide, in grado di produrre economie ed ottimizzazioni di sistema al fine di garantire la compatibilità e sostenibilità economica dell'intero sistema socio-economico regionale, peraltro messo a forte rischio dalla netta riduzione dei trasferimenti statali.

Nel caso siano liberate risorse, queste saranno destinate alla qualificazione dell'offerta. In questa prospettiva, l'AST assume il ruolo di protagonista rispetto a nuove forme di governance nel proprio ambito territoriale, quale garante dei servizi da fornire e gestore delle strutture e delle organizzazioni all'uopo deputate.

Per perseguire tali finalità strategiche, l'assetto organizzativo-funzionale aziendale sarà previsto nell'atto aziendale di cui al comma 1 bis dell'articolo 3 del d.lgs. 502/1992 e che ai sensi dell'art. 24 comma 2 della LR n. 19/2022 dovrà essere definito in modo da assicurare l'esercizio unitario delle funzioni di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione, nonché il coordinamento e l'integrazione dell'attività dei servizi territoriali dei distretti presenti nelle Aziende sanitarie territoriali con quella dei presidi ospedalieri e degli altri soggetti erogatori pubblici e privati.

IL TERRITORIO E LA POPOLAZIONE ASSISTITA

L'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata (AST Macerata) si estende su un territorio di 2.564,3 Km² (27,44% del territorio regionale) con struttura geomorfologica differenziata. La popolazione assistita al 01/01/2023 è pari a 291.971¹, in decrescita rispetto al 2022, distribuita in 52 Comuni e in 3 Distretti, con una densità di 113,86 abitanti per Km². La popolazione per Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata e classe di età è riportata nella tabella seguente.

Classe di Età 	Maschi	Femmine	Totale complessivo
NEONATI	936	866	1.802
ETA 1-4	4.194	3.921	8.115
ETA 5-14	12.953	12.317	25.270
ETA 15-44	47.110	44.922	92.032
ETA 45-64	43.726	44.597	88.323
ETA 65-74	17.156	18.913	36.069
>=75	16.389	23.971	40.360
Totale	142.464	149.507	291.971

Nella provincia di Macerata la speranza di vita alla nascita è di 80,8 anni per gli uomini e di 85,2 per le donne, valori sostanzialmente allineati al dato regionale, che è di 81,1 anni per gli uomini e di 85,2 per le donne e più alti rispetto al dato medio nazionale che è di 80,3 per gli uomini e di 84,8 per le donne (dati Istat 2021).

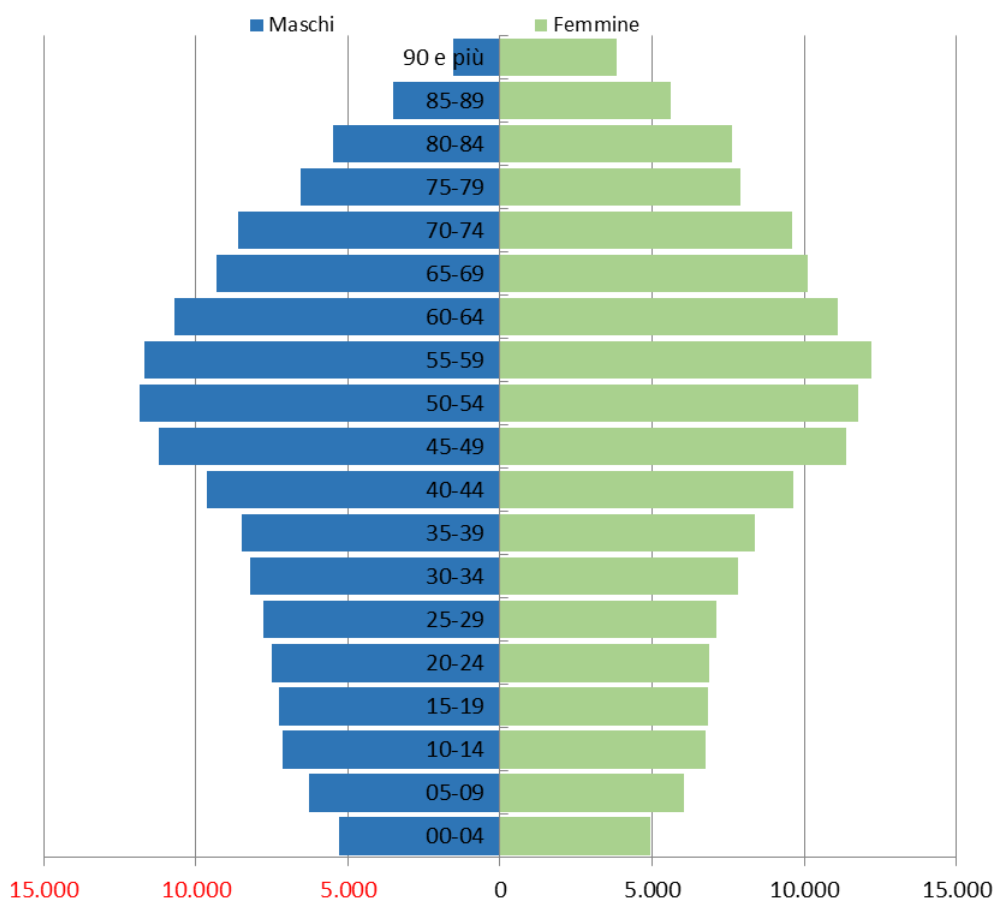
L'indice di vecchiaia, determinato come rapporto tra il numero di ultra-sessantacinquenni e la popolazione tra 0 e 14 anni è pari al 217,21%, valore allineato al dato regionale ma di sopra rispetto

¹ Fonte: Istat

al dato nazionale, che si attesta intorno al 188%. Al 01/01/2023 gli ultra-sessantacinquenni dell'AST Macerata sono 76.429 e rappresentano il 26,18% della popolazione residente, dato sostanzialmente allineato alla media regionale, superiore al dato italiano che si attesta al 23,8% ed in costante crescita di anno in anno.

Nel 2022 il saldo naturale dei primi dieci mesi della provincia di Macerata è risultato negativo per -1.335 unità, tutto concentrato nelle classi di età fino a 44 anni mentre crescono, come già visto, quelle le classi dell'età adulta ed anziana.

Il grafico in basso, detto “Piramide delle Età”, rappresenta la distribuzione della popolazione delle Marche per età e sesso al 1° gennaio 2023. La popolazione è riportata per classi quinquennali di età sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). In generale, la forma di questo tipo di grafico dipende dall'andamento demografico di una popolazione, pertanto la base piuttosto “stretta”, un segmento mediano più allargato ed un vertice “appiattito” testimonia un calo delle nascite ed un aumento della popolazione più anziana, in particolare si evidenzia la maggiore longevità femminile degli ultrasessantenni, che evidenzia l'attesa di vita maggiore.



La piramide evidenzia in sintesi come i valori più bassi si rilevano nelle classi di età della prima infanzia riflettono il calo delle nascite registrato negli ultimi anni. Invece, tra i valori più alti figurano quelli relativi alle coorti superstiti tra i nati del 1961-1976, che oggi presidiano la popolazione in tarda età attiva.

Una delle sfide più complesse è quindi rappresentata dall'ottimizzazione, da parte dei sistemi sanitari, delle risorse disponibili, al fine di rispondere alla complessità delle domande di salute indotte dalla continua crescita delle patologie cronic-degenerative. Il mondo della cronicità, in particolare per le fasce più anziane della popolazione, è un'area in progressiva crescita, che

comporta un sempre maggiore impegno di risorse, richiedendo continuità di assistenza per periodi di lunga durata e una forte integrazione dei servizi sanitari con quelli sociali.

La struttura del nucleo familiare (e le sue modifiche nel tempo) costituisce un parametro fondamentale nella politica del welfare, sicuramente fattore rilevante per la programmazione e l'organizzazione sociale e sanitaria aziendale; a questo proposito, il numero medio di componenti delle famiglie con almeno un nucleo nell'anno 2022 è risultato per le Marche pari a 2,96 unità, valore sostanzialmente allineato alla media nazionale che si attesta a 3,01.

LA STRUTTURA DELL'OFFERTA

Per quanto attiene alla struttura dell'offerta ospedaliera sul territorio, si descrive di seguito la numerosità e dislocazione delle strutture sanitarie ospedaliere (Presidi e stabilimenti ospedalieri pubblici e Case di cura private), specialistiche (suddivise per tipologia di attività svolta: clinica, diagnostica per immagini, laboratori analisi, consultori e attività psichiatrica), residenziali e semiresidenziali.

L'Azienda opera mediante un Presidio Unico comprendente quattro stabilimenti ospedalieri. A questi si aggiungono due Case di Cura Private accreditate e un Istituto di Riabilitazione. Sul territorio aziendale sono altresì presenti quattro Case della salute, derivanti dalla riconversione di ex ospedali minori.



Strutture Pubbliche (Fonte Modello HSP 11 e HSP 11bis anno 2022)

CODICE STRUTTURA	DESCRIZIONE STRUTTURA	CODICE STABILIMENTO	DESCRIZIONE STABILIMENTO
110003	PRESIDIO OSPEDALIERO UNICO	01	STABILIMENTO DI CIVITANOVA M.
		02	STABILIMENTO DI MACERATA
		03	STABILIMENTO DI CAMERINO
		04	STABILIMENTO DI S. SEVERINO M.

Alle strutture ospedaliere pubbliche, si aggiungono tre Case di Cura Private accreditate, di cui due Multispecialistiche e una Struttura Riabilitativa ex art.26.

Strutture private accreditate (Fonte Modello HSP 11 anno 2022)

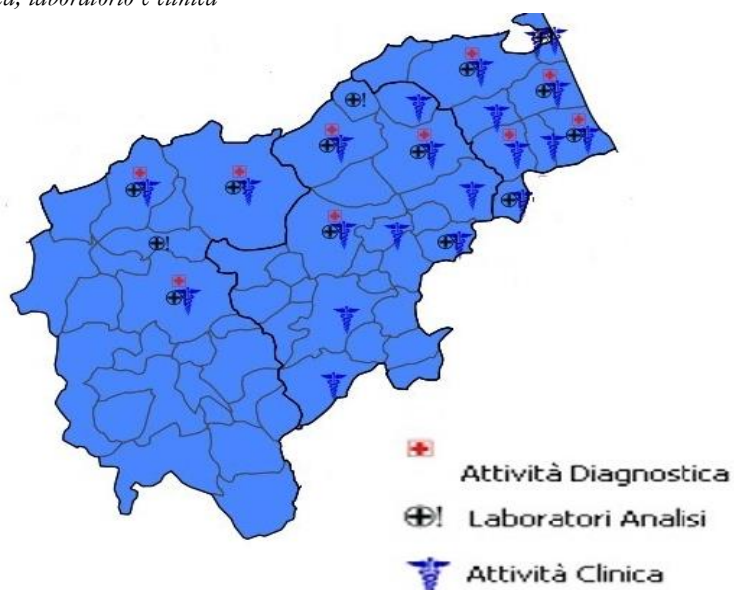
CODICE STRUTTURA	codice stabilimento	Denominazione struttura	Tipologia struttura	Descrizione stabilimento
110077	01	CdC MARCHE - RETE IMPRESA AREA VASTA 3	Struttura multi-specialistica	CASA DI CURA VILLA PINI SANATRIX GESTION
110077	02	CdC MARCHE - RETE IMPRESA	Struttura multi-specialistica	CASA DI CURA DOTT. MARCHETTI SRL
110079	01	CENTRO OSPEDALIERO SANTO STEFANO	Struttura riabilitativa ex art. 26	CENTRO SANTO STEFANO - PORTO POTENZA

Nell'anno 2023 i posti letto direttamente gestiti sono pari a 869 unità (senza conteggio del Nido), comprendenti 104 posti letto di DH/DS, 32 posti letto di riabilitazione e lungodegenza e, infine, 765 posti letto ordinari (incluso detenuti, discipline ospedaliere per acuti – fonte HSP12).

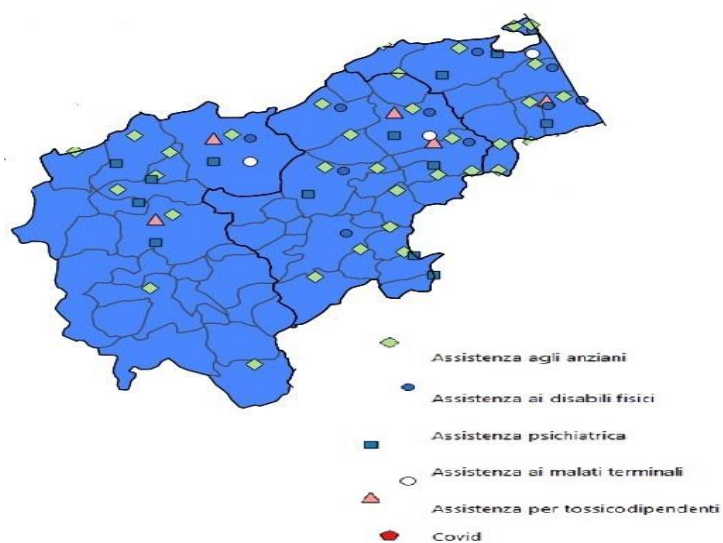
DISCIPLINA	MACERATA			CIVITANOVA			CAMERINO			SAN SEVERINO			AST MACERATA		
	Degenza	D.S.	D.H.	Degenza	D.S.	D.H.	Degenza	D.S.	D.H.	Degenza	D.S.	D.H.	Degenza	D.S.	D.H.
02 DAY HOSPITAL	0	0	5	0	0	7	0	0	1	0	0	4	0	0	17
08 CARDIOLOGIA	22	1	1	12	0	0	8	0	0	0	0	0	42	1	1
09 CHIRURGIA GENERALE	30	1	0	20	3	0	13	3	0	6	2	0	69	9	0
21 GERIATRIA	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21	0	0
26 MEDICINA GENERALE	54	0	4	73	0	4	59	0	1	38	0	0	224	0	9
29 NEFROLOGIA	8	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	1
31 NIDO	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	0	0
32 NEUROLOGIA	8	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	2
34 OCULISTICA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	6	0	2	6	0
36 ORTOPEDIA-TRAUMAT.	24	2	0	16	4	0	15	3	0	0	0	0	55	9	0
37 OSTETRICIA-GINECOL.	47	2	0	15	1	0	0	0	0	0	0	0	62	3	0
38 OTORINOLARINGOIATRIA	0	0	0	16	2	0	0	0	0	0	0	0	16	2	0
39 PEDIATRIA	8	0	2	7	0	1	0	0	0	0	0	0	15	0	3
40 PSICHIATRIA	10	0	2	9	0	0	0	0	0	0	0	0	19	0	2
43 UROLOGIA	12	2	0	12	2	0	0	0	0	0	0	0	24	4	0
49 TER.INT. - RIANIMAZIONE	8	0	0	31	0	0	4	0	0	0	0	0	43	0	0
50 U.T.I.C.	8	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	11	0	0
51 ASTANTERIA/MURG	16	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	31	0	0
60 LUNGODEGENTI	0	0	0	0	0	0	4	0	0	28	0	0	32	0	0
61 MEDICINA NUCLEARE	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0
62 NEONATOLOGIA	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0
64 ONCOLOGIA	6	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	0	14
68 PNEUMOLOGIA	26	0	2	14	0	0	0	0	0	0	0	0	40	0	2
94 TERAPIA SEMINTENSIVA	8	0	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0	22	0	0
96 TERAPIE DEL DOLORE	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0
98 DAY SURGERY	0	10	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	18	0
TOTALE POSTI LETTO	351	19	33	257	12	12	103	6	2	74	16	4	785	53	51
TOTALE POSTI LETTO SENZA NIDO	331	19	33	257	12	12	103	6	2	74	16	4	765	53	51

L'Azienda opera mediante 72 strutture territoriali a gestione diretta e 81 strutture territoriali convenzionate (Fonte STS 11). Le successive figure evidenziano la distribuzione territoriale delle attività di diagnostica, di laboratorio e clinica nonché la tipologia di assistenza erogata nel territorio dell'AST di Macerata.

Attività diagnostica, laboratorio e clinica



Tipologia di assistenza



Le tabelle che seguono, invece, coerentemente con i flussi ministeriali STS 11 e 24, riportano il numero di strutture a gestione diretta e il numero delle strutture private convenzionate per il 2022 suddiviso per tipologia di struttura e tipo di assistenza erogata.

Numero di strutture a gestione diretta	Tipo struttura				
assistenza erogata	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	AMBULATORIO E LABORATORIO	STRUTTURA RESIDENZIALE	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	Totale complessivo
Assistenza agli anziani			6	1	7
Assistenza ai malati terminali			2		2
Assistenza per tossicodipendenti	3			1	4
Assistenza psichiatrica	6		6	6	18
Attività clinica	24	13			37
Attività di consultorio familiare	14				14
Attività di laboratorio	3	8			11
Diagnostica strumentale e per immagini	6	8			14
Vaccinazioni anti COVID-19	8				8
Totale	64	29	14	8	115

Numero di strutture convenzionate	Tipo struttura				
assistenza erogata	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	AMBULATORIO E LABORATORIO	STRUTTURA RESIDENZIALE	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	Totale complessivo
Assistenza agli anziani			33	1	34
Assistenza ai disabili fisici			3	9	12
Assistenza ai disabili psichici				1	1
Assistenza idrotermale	2				2
Assistenza per tossicodipendenti			4	2	6
Assistenza psichiatrica			1		1
Attività clinica		10			10
Attività di laboratorio		16			16
Diagnostica strumentale e per immagini		4			4
Vaccinazioni anti COVID-19	2				2
Totale	4	30	41	13	88

Di seguito la tabella mostra il numero di posti letto di assistenza residenziale e semiresidenziale attivi nel 2022.

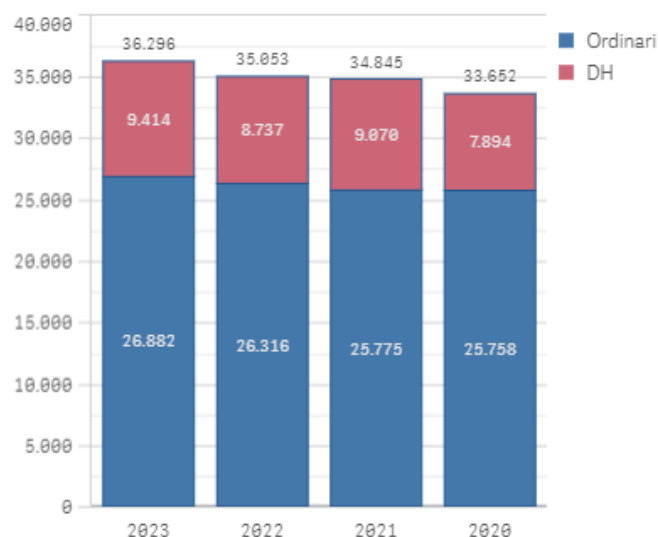
POSTI LETTO PER STRUTTURA	Tipo di assistenza erogata	STRUTTURA RESIDENZIALE	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	TOTALE
Strutture a gestione diretta ASUR	Assistenza agli anziani	134	10	144
	Assistenza ai malati terminali	20	-	20
	Assistenza per tossicodipendenti	-	-	-
	Assistenza psichiatrica	69	61	130
	Attività clinica	-	-	-
	Attività di consultorio familiare	-	-	-
	Attività di laboratorio	-	-	-
	Diagnostica strumentale e per immagini	-	-	-
	Vaccinazioni anti COVID-19	-	-	-
Totale		223	71	294
Strutture convenzionate	Assistenza agli anziani	1.073	25	1.098
	Assistenza ai disabili fisici	50	146	196
	Assistenza ai disabili psichici	-	52	52
	Assistenza idrotermale	-	-	-
	Assistenza per tossicodipendenti	-	-	-
	Assistenza psichiatrica	20	-	20
	Attività clinica	-	-	-
	Attività di laboratorio	-	-	-
	Diagnostica strumentale e per immagini	-	-	-
	Vaccinazioni anti COVID-19	-	-	-
		1.143	223	1.366
Totale complessivo		1.366	294	1.660

Come già anticipato al precedente paragrafo, relativamente alla medicina di base, l'AST Macerata opera mediante 184 medici di base, che assistono complessivamente una popolazione pari a 293.306 unità, e 33 pediatri di libera scelta, che assistono 29.329 assistiti (Fonte: Modello FLS 12, Anno 2022).

I SERVIZI SANITARI EROGATI

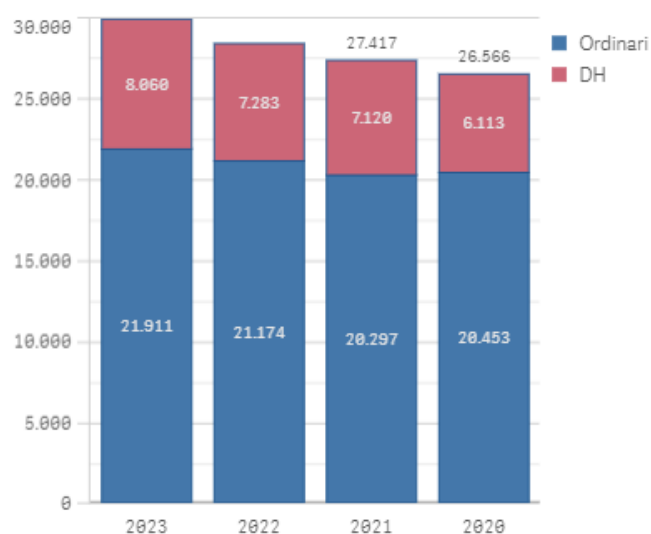
L'AST Macerata eroga livelli essenziali di assistenza alla popolazione assistita attraverso varie articolazioni organizzative (Distretti e Presidi Ospedalieri). Con riferimento all'assistenza ospedaliera, l'AST nel 2023 ha erogato complessivamente **36.296** ricoveri (comprensivi anche della quota di produzione dei privati accreditati) con il trend rappresentato di crescita rappresentato dalle seguenti figure:

Numero Dimissioni ORD+DH

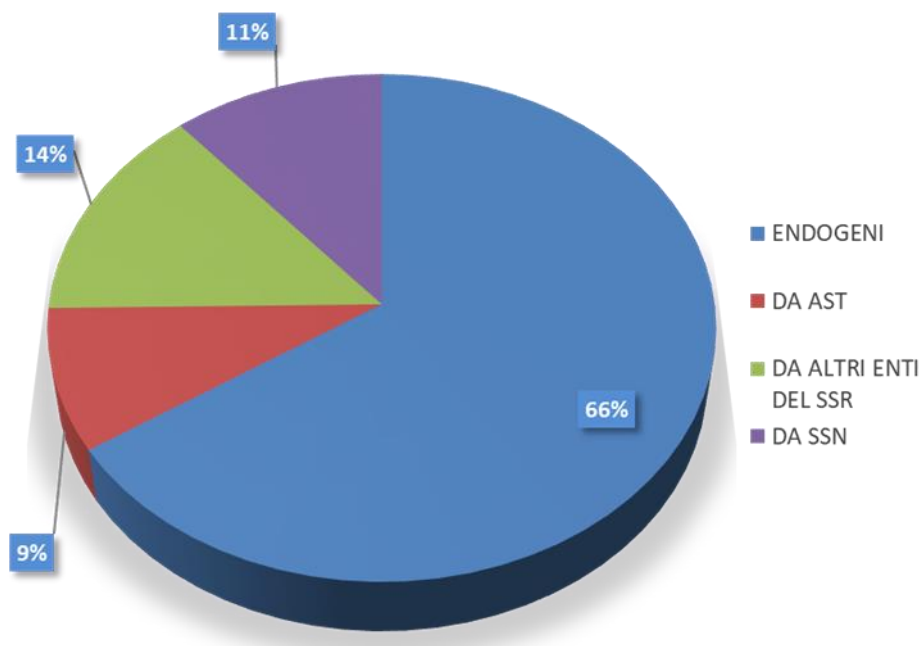


Isolando la funzione ospedaliera alle sole strutture pubbliche, il trend di crescita risulta ancora più evidente:

Numero Dimissioni ORD+DH

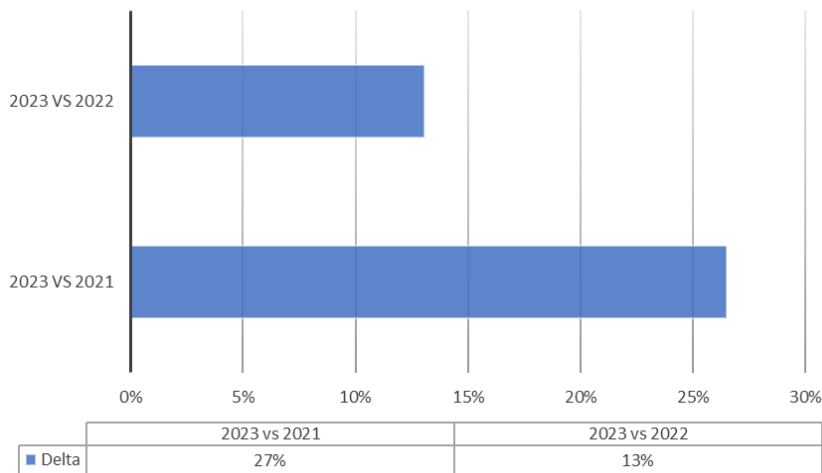


Il mix percentuale con cui, nel 2023 si sono distribuiti i ricoveri sono i seguenti:



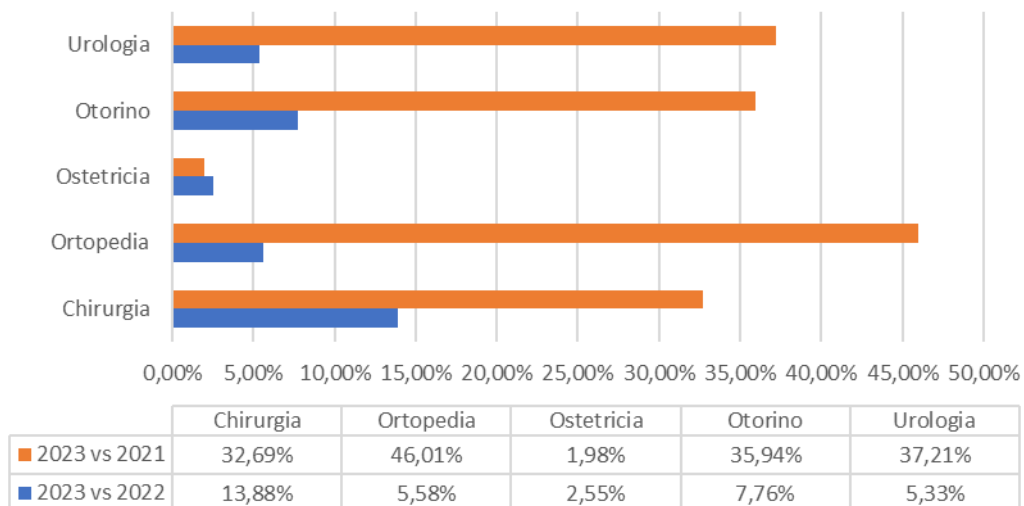
Qui di seguito si propone un dettaglio più accurato delle linee produttive chirurgiche aziendali pubbliche, analizzando gli interventi principali non solo della degenza ordinaria ma cumulandoli con quelli dei day surgery ed esponendoli per delta incrementale rispetto al 2022 (+13%) e rispetto al 2021 (+27%).

Delta incrementale Interventi principali



Le discipline maggiormente interessate, e quindi in incremento, sono le seguenti:

Incremento interventi nei reparti chirurgici



In merito all'assistenza specialistica, nel 2023, sino ad ottobre sono state globalmente erogate L'Assistenza Specialistica Ambulatoriale in coerenza con l'attuale modello organizzativo rappresenta il sistema di cura principale per numero di prestazioni erogate sul territorio aziendale; parallelamente all'incremento numerico delle prestazioni è aumentata anche la complessità.

Proseguendo l'analisi dell'attività territoriale, basata sul flusso dati del File C estratto dai database dell'Agenzia Regionale Sanitaria e rielaborato tramite cruscotti di Business Intelligence, la dinamica aggregata della spesa lorda totale per l'AST è la seguente:

	Totale	Libera Professione	Pronto Soccorso	S.S.N.
Attività Specialistica	75.347.497	4.150.232	5.322.745	65.874.519

La tabella successiva aggrega la tipologia delle prestazioni fornite, al netto della Libera Professione, evidenziando se prodotte dal pubblico o dal privato e confrontandole con l'anno precedente:

2023		Totali		Strutture Accreditate		Strutture Pubbliche	
		Num. Prestazioni	Valore	Num. Prestazioni	Valore	Num. Prestazioni	Valore
Totali		5.475.822	71.197.264,54 €	1.373.967	19.017.943,70 €	4.101.855	52.179.320,84 €
	Totali	5.070.811	63.158.485,17 €	1.360.486	18.652.041,30 €	3.710.325	44.506.443,87 €
Altre Prestazioni	-	22.116	880.270,11 €	17.776	798.649,80 €	4.340	81.620,31 €
	D-Diagnostica	312.524	15.748.377,51 €	59.883	3.428.667,10 €	252.641	12.319.710,41 €
	L-Laboratorio	4.237.093	19.879.302,38 €	1.078.205	5.083.390,20 €	3.158.888	14.795.912,18 €
	R-Riabilitazione	286.149	8.394.511,10 €	200.752	7.387.430,50 €	85.397	1.007.080,60 €
	T-Terapeutica	212.929	18.256.024,07 €	3.870	1.953.903,70 €	209.059	16.302.120,37 €
	Totali	405.011	8.038.779,37 €	13.481	365.902,40 €	391.530	7.672.876,97 €
Visite	V1-Prima visita	247.506	5.478.208,07 €	11.419	332.498,00 €	236.087	5.145.710,07 €
	V2-Visita di controllo	156.854	2.417.351,30 €	2.062	33.404,40 €	154.792	2.383.946,90 €
	V3-Osservazione breve intensiva	651	143.220,00 €	0	0,00 €	651	143.220,00 €
2022		Totali		Strutture Accreditate		Strutture Pubbliche	
		Num. Prestazioni	Valore	Num. Prestazioni	Valore	Num. Prestazioni	Valore
Totali		4.954.249	67.131.137,53 €	1.339.936	18.564.789,78 €	3.614.313	48.566.347,75 €
	Totali	4.579.450	59.673.777,68 €	1.330.045	18.275.982,78 €	3.249.405	41.397.794,90 €
Altre Prestazioni	-	31.884	3.716.267,26 €	18.095	805.536,88 €	13.789	2.910.730,38 €
	D-Diagnostica	315.758	15.700.164,22 €	60.066	3.330.351,80 €	255.692	12.369.812,42 €
	L-Laboratorio	3.749.439	17.502.932,00 €	1.053.468	4.884.949,00 €	2.695.971	12.617.983,00 €
	R-Riabilitazione	269.048	8.185.456,85 €	194.441	7.243.906,60 €	74.607	941.550,25 €
	T-Terapeutica	213.321	14.568.957,35 €	3.975	2.011.238,50 €	209.346	12.557.718,85 €
	Totali	374.799	7.457.359,85 €	9.891	288.807,00 €	364.908	7.168.552,85 €
Visite	V1-Prima visita	229.116	5.089.189,40 €	8.016	258.432,00 €	221.100	4.830.757,40 €
	V2-Visita di controllo	145.063	2.231.770,45 €	1.875	30.375,00 €	143.188	2.201.395,45 €
	V3-Osservazione breve intensiva	620	136.400,00 €	0	0,00 €	620	136.400,00 €
Delta 2023 vs 2022		Totali		Strutture Accreditate		Strutture Pubbliche	
		Num. Prestazioni	Valore	Num. Prestazioni	Valore	Num. Prestazioni	Valore
Totali		521.573	4.066.127,01 €	34.031	453.153,92 €	487.542	3.612.973,09 €
	Totali	491.361	3.484.707,49 €	30.441	376.058,52 €	460.920	3.108.648,97 €
Altre Prestazioni	-	-9.768	-2.835.997,15 €	-319	-6.887,08 €	-9.449	-2.829.110,07 €
	D-Diagnostica	-3.234	48.213,29 €	-183	98.315,30 €	-3.051	-50.102,01 €
	L-Laboratorio	487.654	2.376.370,38 €	24.737	198.441,20 €	462.917	2.177.929,18 €
	R-Riabilitazione	17.101	209.054,25 €	6.311	143.523,90 €	10.790	65.530,35 €
	T-Terapeutica	-392	3.687.066,72 €	-105	-57.334,80 €	-287	3.744.401,52 €
	Totali	30.212	581.419,52 €	3.590	77.095,40 €	26.622	504.324,12 €
Visite	V1-Prima visita	18.390	389.018,67 €	3.403	74.066,00 €	14.987	314.952,67 €
	V2-Visita di controllo	11.791	185.580,85 €	187	3.029,40 €	11.604	182.551,45 €
	V3-Osservazione breve intensiva	31	6.820,00 €	0	0,00 €	31	6.820,00 €

Si nota un incremento complessivo delle prestazioni fornite (+10%) rispetto al 2022 soprattutto per l'attività laboratoristica. E' interessante notare comunque un incremento delle prime visite e delle visite di controllo, anche per effetto dei potenziamenti attuati per il recupero delle liste di attesa.

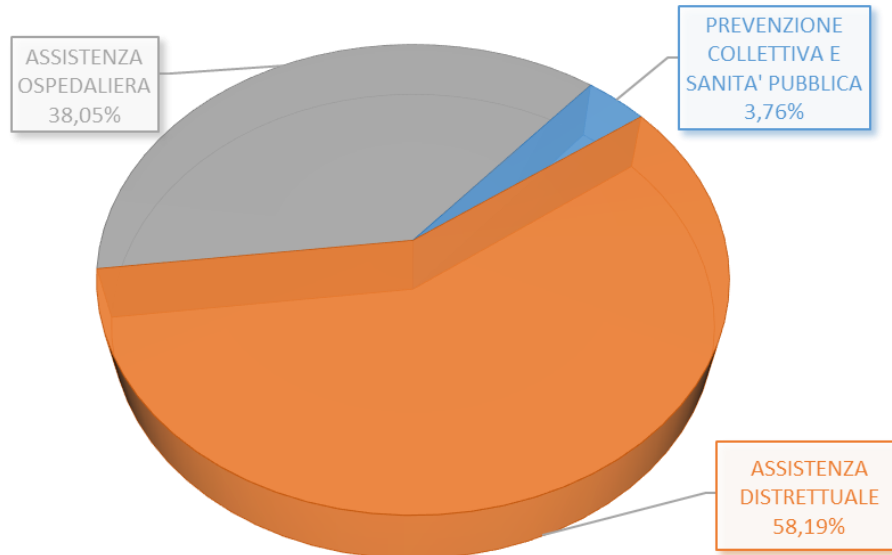
Per quanto attiene la spesa della Farmaceutica convenzionata la performance annuale è la seguente:

Area Distrettuale	Numero Ricette	Var %	Lordo	Var %	Sconto	Var %	Ticket	Var %	Netto	Var %	Air	Totale Spesa	Var %
Totale AST MC	3.110.784	0,58	50.487.907	1,23	2.576.471	1,07	5.894.232	-2,18	42.017.204	1,73	3.615.925	45.633.129	1,54
Civitanova Marche	1.221.135	2,29	20.092.928	2,89	1.059.668	4,29	2.173.355	-1,41	16.859.905	3,39	1.350.524	18.210.429	3,10
Macerata	1.400.663	-0,44	22.566.734	0,32	1.166.477	-1,45	2.775.578	-2,59	18.624.678	0,89	1.605.249	20.229.927	0,66
Camerino	488.986	-0,64	7.828.245	-0,33	350.325	0,27	945.299	-2,72	6.532.621	-0,01	660.152	7.192.773	0,19

Il numero delle ricette in AST di Macerata nel 2023 è aumentato solo dello 0,58% con un risultato più elevato nella zona di Civitanova Marche (2,29%). Per contro, le zone di Macerata e di Camerino hanno lievemente ridotto il numero delle ricette, rispettivamente -0,44% e -0,64%. Considerando questo singolo indicatore, tali zone possono essere considerate come delle zone benchmark a livello regionale in quanto al di sotto della media regionale dell'1,56%. Specularmente, queste considerazioni si riflettono anche sull'importo della spesa netta.

Infine, è interessante notare, sulla base delle risultanze complessive del Bilancio d'Esercizio 2023 ed in particolare del nuovo modello ministeriale LA, elaborato in base alla contabilità analitica integrata con le informazioni extracontabili (nel rispetto dei criteri di rilevazione del modello ministeriale stesso), la ripartizione percentuale delle risorse per livello di assistenza:

RIPARTIZIONE PER LIVELLI ASSISTENZIALI



CONSIDERAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La programmazione aziendale 2024-2026 è fortemente condizionata dalle dinamiche del Fondo Sanitario Nazionale dovendo garantire l'equilibrio di bilancio.

In particolare, così come indicato nella DGRM 2074 del 29/12/2023 di autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026, le Intese di riparto del FSN 2023 (Fondo indistinto e quota premiale) n. 262/CSR/2023 e n. 263/CSR/2023 assegnano alla Regione Marche complessivamente risorse pari a Euro 3.108.454.224.

Nel bilancio di previsione 2024-2026, per gli anni 2024 e 2025 si è tenuto conto del livello di finanziamento sanitario nazionale a legislazione vigente, ovvero degli incrementi del finanziamento sanitario nazionale previsti dalla legge statale di bilancio 2023 (L. n. 197/2022).

Il livello del finanziamento del servizio sanitario nazionale (SSN) cui concorre lo Stato a legislazione vigente per gli anni 2024 e 2025 è pari rispettivamente a Euro 130.980 milioni ed Euro 131.358 milioni. Per l'anno 2026 il livello del finanziamento del SSN è stimato pari a quello dell'anno 2025.

Con DGRM 568 del 16 aprile 2024, adente 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 DGR 2074 del 29/12/2023.", la Giunta regionale modifica ed integra la precedente DGR 2074.

Al fine di garantire la piena erogazione dei Livelli Essenziali di Assistenza anche tramite l'attuazione del PSSR e attraverso azioni virtuose mirate all'abbattimento delle liste d'attesa e riduzione della mobilità passiva, tenuto conto dei report mensili sull'andamento della gestione degli Enti del SSR, la Giunta Regionale ha ritenuto necessario ripartire tra gli Enti stessi le risorse precedentemente accantonate nella GSA che, per l'AST di Macerata comporta un incremento pari a 20.474.103. Tali risorse integrano il totale dei costi comprensivi degli investimenti, al netto degli scambi infragruppo di cui all'Allegato A della DGR 2074/2023 come riportato nell'Allegato A della stessa deliberazione.

Sulla base della nuova programmazione economica regionale, la Regione Marche ha autorizzato gli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 e Pluriennale 2024-2026 in coerenza con le indicazioni di cui all'Allegato A della DGRM 568, ovvero con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 25 del D. lgs. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.

Di seguito i valori del budget per AST approvati con DGRM 568/24.

Allegato A –

Suddivisione programmazione regionale delle risorse tra gli Enti del SSR

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTI DEL SSR		AST MACERATA
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	566.634.310
a2.1	da destinare alla spesa corrente	561.204.042
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o	1.030.268
a2.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	4.400.000
b2	FSR finalizzato già ripartito destinato agli Enti del SSR	
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	16.987.585
c2	FSR vincolato agli Enti del SSR di cui:	14.268.484
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	4.124.526
c2.2	Farmaci innovativi	8.230.567
c2.3	Medicina Penitenziaria	0
c2.4	Altre quote vincolate (assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	1.913.391
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	2.920.604
e1	Risorse regionali aggiuntive	1.035.404
e2	Payback superamento tetto spesa	0
e3	Ulteriore Pay Back	1.885.200
f= (a2+b2+d+ c2+e)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	600.810.982
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR	13.000.000

LE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

Nel presente paragrafo vengono analizzati i volumi e le tipologie di risorse finanziarie ed economiche gestite, ponendo a confronto:

- il Bilancio di Previsione anno 2023 (approvato con determina 1380 / AST MACERATA del 29/12/2023)
- il Bilancio di previsione 2024 (assegnato con DGRM 2074 del 29/12/2023) approvato con determina 33 / AST MACERATA del 31/01/2024
- il Bilancio di previsione 2024 (assegnato con DGRM 568 del 29/12/2023) in corso di approvazione

Più in particolare la tabella sottostante evidenzia il volume dei costi previsionali per gli anni 2023 e 2024 sia d'esercizio che di quota d'investimento con fondi correnti. Vengono altresì indicati gli importi relativi alle entrate proprie, così come assegnate nel documento di programmazione regionale.

Costo al lordo degli scambi SSR								
PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	561.957.343	546.160.207	566.634.309	20.474.103	3,75%	4.676.966	0,83%
a2.1.a	da destinare alla spesa corrente	517.963.685	540.729.939	561.204.041	20.474.103	3,79%	43.240.357	8,35%
a2.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	17.825.729	0	0	0	0,00%	-17.825.729	-100,00%
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale	22.335.892	1.030.268	1.030.268	0	0,00%	-21.305.624	-95,39%
a2.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	3.832.038	4.400.000	4.400.000	0	0,00%	567.962	14,82%
					0	0,00%	0	0,00%
b2	Fondo Sanitario finalizzato già ripartito				0	0,00%	0	0,00%
					0	0,00%	0	0,00%
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	16.987.585	16.987.585	16.987.585	0	0,00%	0	0,00%
					0	0,00%	0	0,00%
c2	FSR vincolato di cui:	13.769.020	14.268.484	14.268.484	0	0,00%	499.464	3,63%
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	4.124.526	4.124.526	4.124.526	0	0,00%	0	0,00%
c2.2	Farmaci innovativi	7.852.573	8.230.567	8.230.567	0	0,00%	377.994	4,81%
c2.3	Medicina Penitenziaria		0	0	0	0,00%	0	0,00%
c2.4	Altre quote vincolate (borse di studio MMG, assistenza detenuti tossic., OPG e screening)	1.791.921	1.913.391	1.913.391	0	0,00%	121.470	6,78%
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	14.434.336	2.920.604	2.920.604	0	0,00%	-11.513.732	-79,77%
e1	Risorse regionali aggiuntive	6.651.166	1.035.404	1.035.404	0	0,00%	-5.615.762	-84,43%
e2	Pay Back superamento tetto spesa	5.897.996	0	0	0	0,00%	-5.897.996	-100,00%
e3	Ulteriore Pay Back	1.885.173	1.885.200	1.885.200	0	0,00%	27	0,00%
f= (a2+d+b2+c2)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	607.148.284	580.336.879	600.810.982	20.474.103	3,53%	-6.337.302	-1,04%
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.551.126	13.551.126	13.551.126	0	0,00%	0	0,00%
g1	Ricavi propri	13.551.126	13.551.126	13.551.126	0	0,00%	0	0,00%
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
g3	Ricavi straordinari	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	620.699.410	593.888.005	614.362.108	20.474.103	3,45%	-6.337.302	-1,02%
i	TOTALE COSTI	620.699.410	593.888.005	614.362.108	20.474.103	3,45%	-6.337.302	-1,02%
					0	0,00%	0	0,00%
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	590.929.988	561.900.375	582.374.479	20.474.104	3,64%	-8.555.509	-1,45%
i2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	25.937.384	27.587.630	27.587.629	-1	0,00%	1.650.245	6,36%
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	3.832.038	4.400.000	4.400.000	0	0,00%	567.962	14,82%
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

Pertanto, la programmazione circa l'utilizzo dei fattori produttivi deve essere definita nei limiti dell'autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo di cui alla DGRM 568/2024 che prevede un aggregato economico di costi pari ad euro 600.810.982 per l'AST di Macerata, incrementato a 614.362.108 per effetti di 13.551.126 di entrate proprie.

A fine di consentire una migliore lettura del quadro economico si propone qui di seguito la riconciliazione del finanziamento al piano dei conti generale:

Costo al lordo degli scambi SSR							
PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)	Riconciliazione				BILANCIO DI PREVISIONE 2024
			Mobilità sanitaria e scambi intraregione (non compresi	Sterilizzazione degli ammortamenti (da inserire nel modello CE tra	Contributi in conto esercizio per investimenti (a detrarre nei ricavi del	Rimborsi INAIL e COMANDATI (da inserire nel modello CE tra i ricavi, mentre	
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	566.634.309	1.760.619	-	-	4.400.000	-
a2.1.a	da destinare alla spesa corrente	561.204.041	1.760.619				562.964.660
a2.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	0					-
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale	1.030.268					1.030.268
a2.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	4.400.000			-	4.400.000	-
b2	Fondo Sanitario finalizzato già ripartito		-	-	-	-	-
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	16.987.585	-	-	-	-	16.987.585
							-
c2	FSR vincolato di cui:	14.268.484					14.268.484
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	4.124.526					4.124.526
c2.2	Farmaci innovativi	8.230.567					8.230.567
c2.3	Medicina Penitenziaria	0					-
c2.4	Altre quote vincolate (borse di studio MMG, assistenza detenuti tossic., OPG e screening)	1.913.391					1.913.391
							-
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	2.920.604					2.920.604
e1	Risorse regionali aggiuntive	1.035.404					1.035.404
e2	Pay Back superamento tetto spesa	0					-
e3	Ulteriore Pay Back	1.885.200					1.885.200
							-
f= (a2+d+b2+c2)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	600.810.982	1.760.619	-	-	4.400.000	-
							-
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.551.126	56.396.280	11.550.248	-	381.249	81.878.903
g1	Ricavi propri	13.551.126	56.396.280	11.550.248		381.249	81.878.903
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti	0					-
g3	Ricavi straordinari	0					-
							-
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	614.362.108	58.156.899	11.550.248	-	4.400.000	381.249
							680.050.504
							-
i	TOTALE COSTI	614.362.108	58.156.899	11.550.248	-	4.400.000	381.249
							680.050.504
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	582.374.479	58.156.899	11.550.248			381.249
i2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	27.587.629					652.462.875
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	4.400.000			-	4.400.000	27.587.629
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	0	-	-	-	-	-

ENTRATE PROPRIE

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.551.126	13.551.126	13.551.126	0	0,00%	0	0,00%
g1	Ricavi propri	13.551.126	13.551.126	13.551.126	0	0,00%	0	0,00%
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
g3	Ricavi straordinari	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%

COSTI E RICAVI PER MOBILITÀ SANITARIA

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
	RICAVI INTRA-REGIONALE:	56.396.280	56.396.280	56.396.280	-	0,00%	-	0,00%
MASSR	RICAVI IN MOBILITA'	55.805.946	55.805.946	55.805.946	-	0,00%	-	0,00%
RDASSR	RICAVI A REGOLAZIONE DIRETTA	590.334	590.334	590.334	-	0,00%	-	0,00%
SASSR	SOPRAVVIVENZIENze ATTIVE	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%
di cui	RICAVI PER CONVENZIONI AMMINISTRATIVE				-	0,00%	-	0,00%
					-	0,00%	-	0,00%
	RICAVI EXTRA-REGIONALE:	17.027.463	17.027.463	17.027.463	0	0,00%	0	0,00%
MASSN	RICAVI IN MOBILITA'	16.987.585	16.987.585	16.987.585	-	0,00%	-	0,00%
RDASSN	RICAVI A REGOLAZIONE DIRETTA	39.878	39.878	39.878	0	0,00%	0	0,00%
SASSN	SOPRAVVIVENZIENze ATTIVE	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%
	COSTI INTRA-REGIONALE:	58.156.899	58.156.899	58.156.899	-	0,00%	-	0,00%
MPSSR	COSTI IN MOBILITA'	56.503.045	56.503.045	56.503.045	-	0,00%	-	0,00%
RDSSR	COSTI A REGOLAZIONE DIRETTA	1.653.854	1.653.854	1.653.854	-	0,00%	-	0,00%
SPSSR	SOPRAVVIVENZIENze PASSIVE	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%
di cui	COSTI PER CONVENZIONI AMMINISTRATIVE				-	0,00%	-	0,00%
					-	0,00%	-	0,00%
	COSTI EXTRA-REGIONALE:	26.219.384	27.869.630	27.869.628	- 2	0,00%	1.650.244	6,29%
MPSSN	COSTI IN MOBILITA'	25.937.384	27.587.630	27.587.629	- 1	0,00%	1.650.245	6,36%
RDSSN	COSTI A REGOLAZIONE DIRETTA	282.000	282.000	281.999	- 1	0,00%	- 1	0,00%
SPSSN	SOPRAVVIVENZIENze PASSIVE	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%

Con la Delibera di assegnazione del Bilancio Preventivo economico, 568 del 16/04/2024, la Giunta regionale conferma l'aggiornamento dell'aggregato dei costi per Mobilità passiva extra-regionale, così come evidenziati nella tabella sopra.

COSTI GESTIONALI

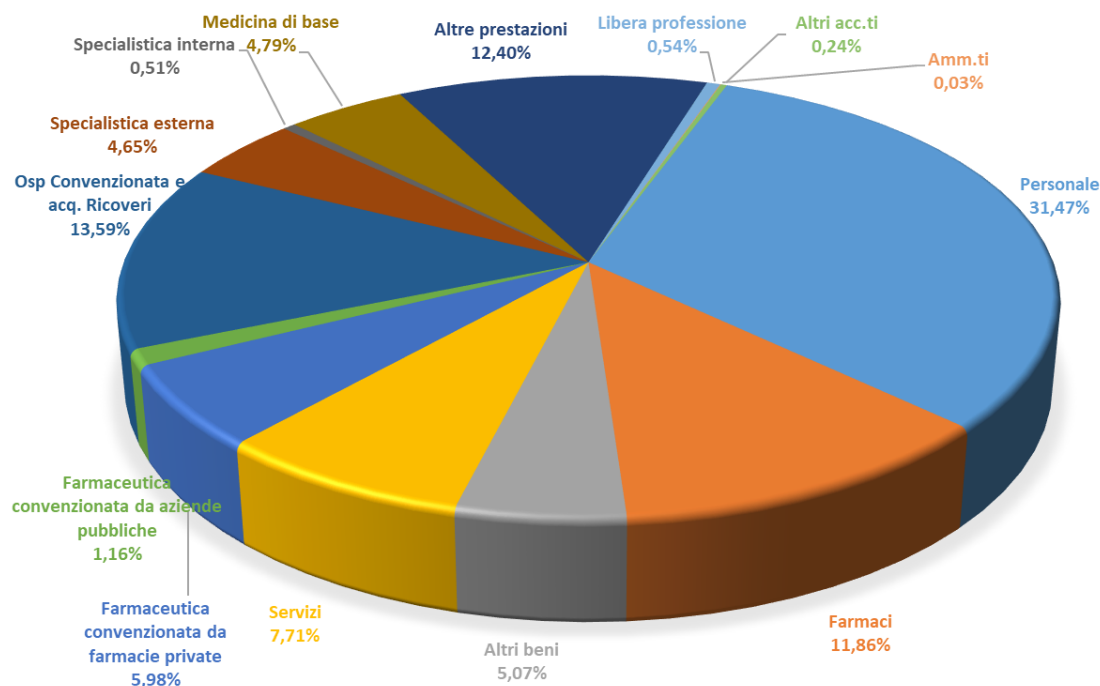
Coerentemente con l'andamento del finanziamento, integrato delle entrate proprie, nelle disponibilità dell'AST di Macerata si propone un quadro di dettaglio delle risorse utilizzate del mix dei fattori della produzione che confluiscono nei conti gestionali, così come dettagliato in tabella successiva:

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
Dettaglio costi gestionali:	616.867.372	589.488.005	609.962.108	20.474.103	3,47%	-6.905.264	-1,12%
Personale	198.183.400	205.025.114	210.254.329	5.229.215	2,55%	12.070.929	6,09%
Farmaci	88.581.780	76.295.494	79.216.312	2.920.818	3,83%	-9.365.468	-10,57%
Altri beni	38.676.870	33.765.264	33.847.040	81.776	0,24%	-4.829.830	-12,49%
Servizi	51.601.140	45.890.684	51.522.328	5.631.644	12,27%	-78.812	-0,15%
Farmaceutica convenzionata da farmacie private	42.777.674	35.734.538	39.936.205	4.201.667	11,76%	-2.841.469	-6,64%
Farmaceutica convenzionata da aziende pubbliche	7.618.383	7.749.485	7.749.484	-1	0,00%	131.101	1,72%
Osp Convenzionata e acq. Ricoveri	88.444.352	89.716.283	90.776.019	1.059.736	1,18%	2.331.667	2,64%
Specialistica esterna	33.131.863	33.346.573	31.042.610	-2.303.963	-6,91%	-2.089.253	-6,31%
Specialistica interna	3.420.000	3.420.000	3.420.000	0	0,00%	0	0,00%
Medicina di base	32.023.098	32.032.995	32.032.997	2	0,00%	9.899	0,03%
Altre prestazioni	79.960.491	79.389.515	82.876.842	3.487.327	4,39%	2.916.351	3,65%
Trasferimenti	23.768	23.768	18.378	-5.390	-22,68%	-5.390	-22,68%
Libera professione	3.546.839	3.433.473	3.600.772	167.299	4,87%	53.933	1,52%
Amm.ti	189.480	189.480	189.479	-1	0,00%	-1	0,00%
Oneri finanziari	18.355	18.355	22.327	3.972	21,64%	3.972	21,64%
Acc.ti Rinnovo contrattuale Personale dipendente	2.351.240	0	0	0	0,00%	-2.351.240	-100,00%
Acc.ti Rinnovo contrattuale Medicina convenzionata	1.704.667	0	0	0	0,00%	-1.704.667	-100,00%
Altri acc.ti	2.770.871	1.613.883	1.613.885	2	0,00%	-1.156.986	-41,76%
Oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%	0	0,00%
Costi per scambi SSR	-58.156.899	-58.156.899	-58.156.899	0	0,00%	0	0,00%
Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	3.832.038	4.400.000	4.400.000	0	0,00%	567.962	14,82%
Valori in €							

La successiva rappresentazione grafica rileva come il costo del personale rappresenti con quasi il 31,5% dei costi complessivi l'elemento più incisivo; segue l'aggregato "Beni" (composto dai

fattori produttivi “farmaci” e “beni sanitari e non sanitari”) con oltre il 17%. Seguono l’Ospedaliera privata con il 13,5% e via via tutti gli altri fattori della produzione.

RIPARTIZIONE TRA FATTORI DELLA PRODUZIONE



Contestualmente alla definizione del Bilancio economico preventivo 2024, si è avviato il percorso di negoziazione di Budget a livello Dipartimentale e di singola Unità Operativa per la ripartizione formale delle risorse assegnate dalla Giunta Regionale.

Per quanto attiene il successivo paragrafo “andamento economico per macro-aggregato” è evidente che la descrizione degli scostamenti va analizzata in coerenza e ad integrazione di quella già evidenziata nella Relazione del Direttore Generale (allegato 1.4 della Determina n.33/2024) al Bilancio di Previsione 2024 e Pluriennale 2024-2026 già adottato al 31.01.2024.

La DGRM n. 568 del 16.04.2024 migliora, chiaramente, il quadro economico complessivo attribuendo, rispetto alle risorse precedentemente assegnate, all’AST di Macerata una integrazione di circa 20,5 milioni di Euro seppur, come si avrà modo di osservare ai successivi paragrafi, in larga misura assorbite nell’ambito del corso del personale.

ANDAMENTO ECONOMICO PER MACRO AGGREGATI

In premessa all'analisi dei singoli aggregati di costo, si segnalano due variabili economiche di impatto significativo:

- 1) Applicazione IVC - Per effetto della Legge 30 dicembre 2023, n. 213 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026), a decorrere dal 1° gennaio 2024, l'emolumento di cui all'articolo 1, comma 609, secondo periodo, della legge 30 dicembre 2021, n. 234 (IVC Indennità di Vacanza Contrattuale), è incrementato di un importo pari a 6,7 volte il suo valore annuale. L'impatto stimato è di circa 4.600.000 €.
- 2) DGRM 822 del 27/05/2024 - Assegnazione agli enti del Servizio Sanitario Regionale delle risorse di cui all'art. 1 commi dal 218 al 221 della legge 30 dicembre 2023 n. 213, finalizzate all'incremento per l'anno 2024 delle tariffe orarie delle prestazioni aggiuntive per il personale medico e per il personale sanitario del comparto sanità. L'impatto stimato è di circa 2 milioni di €.

A ciò si aggiungono i costi connessi al DECRETO-LEGGE 7 giugno 2024, n. 73 Misure urgenti per la riduzione dei tempi delle liste di attesa delle prestazioni sanitarie.

ANALISI PER AGGREGATO ECONOMICO

PERSONALE

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
A21	PERSONALE	198.183.400	205.025.114	210.254.329	5.229.215	2,55%	12.070.929	6,09%
A211	PERSONALE DIRIGENTE	73.537.634	79.111.957	79.583.663	471.706	0,60%	6.046.029	8,22%
A212	PERSONALE COMPARTO	119.681.483	122.749.019	122.575.061	-173.958	-0,14%	2.893.578	2,42%
A213	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	3.164.145	2.877.385	6.298.782	3.421.397	118,91%	3.134.637	99,07%
A214	RETTIFICA COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE (-)	-381.249	-381.249	-381.249	0	0,00%	0	0,00%
A215	PERSONALE NON DIPENDENTE	2.181.387	668.003	2.178.072	1.510.069	226,06%	3.315	-0,15%

Gli elementi caratterizzanti sulla spesa per il personale dipendente, che complessivamente mostra un incremento di 12mil di € rispetto al preventivo 2023 e di circa 5mil di € rispetto al Preventivo 2024 elaborato a gennaio 2024, sono:

- L'incremento della IVC, come già visto in premessa (+4,6mil di €)
- Gli altri incrementi contrattuali (+3.2mil di €)
- L'impatto del PO 2024 (+3.95mil di €)
- L'impatto dei costi aggiuntivi per effetto del DGRM 822 del 07/05/2024 (+2mil di €)

BENI

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
A22	BENI	127.258.650	110.060.758	113.063.352	3.002.594	2,73%	-14.195.298	-11,15%
A220	FARMACI	88.581.780	76.295.494	79.216.312	2.920.818	3,83%	-9.365.468	-10,57%
A221	BENI SANITARI	36.775.974	32.054.458	32.510.732	456.274	1,42%	-4.265.242	-11,60%
A222	BENI NON SANITARI	1.900.895	1.710.806	1.336.308	-374.498	-21,89%	-564.587	-29,70%

La tabella sopra evidenzia come la previsione di spesa dei beni presenti una riduzione rispetto al Bilancio di Previsione 2023 per effetto di un approccio multidisciplinare. E' intendimento di

questa Direzione, infatti, affrontare l'intero pacchetto attraverso azioni sia di tipo organizzativo, sia di tipo metodologico. In questo senso ci si è attivati prevalentemente su due versanti:

- 1) Introduzione delle metodologie di mini-HTA per la rideterminazione del costo-efficacia;
- 2) Revisione della Logistica e Supply Chain Sanitaria

L'introduzione delle metodologie di mini-HTA, previste sin da subito, prevedono la valutazione sia dei farmaci sia delle nuove tecnologie in termini di 'bisogno', 'efficacia', 'appropriatezza', 'efficienza', 'equità' e 'sicurezza'.

Revisione della Logistica e Supply Chain Sanitaria

Nella Supply Chain del settore sanitario, i principali attori coinvolti sono i produttori di farmaci, di attrezzature mediche e forniture ospedaliere, i distributori, i fornitori di servizi sanitari, le compagnie assicurative, le agenzie governative, le autorità regolamentari e gli utenti dei servizi sanitari.

La gestione della Supply Chain rappresenta quindi un aspetto cruciale per l'Azienda, che deve garantire la disponibilità dei materiali e la qualità dei servizi offerti.

La potenziale soluzione per ridurre i costi dell'assistenza sanitaria è sicuramente l'ottimizzazione della logistica all'interno degli ospedali. Le operazioni logistiche contribuiscono in modo significativo alle spese ospedaliere, con un'incidenza anche superiore al 30%. In questo senso si prevede una profonda riorganizzazione del settore anche ripensando gli spazi e gli uffici di approvvigionamento, in dimensioni unificate.

Un importante aspetto da sottolineare è, senz'altro, l'impegno nell'incremento dell'utilizzo dei farmaci generici, in alternativa a quelli brandizzati, che contribuirà ad un'ulteriore contrazione della spesa.

SERVIZI APPALTATI

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
A23	SERVIZI	51.601.140	45.890.684	51.522.328	5.631.644	12,27%	78.812	-0,15%
A231	APPALTI	26.438.977	23.142.385	30.062.832	6.920.447	29,90%	3.623.855	13,71%
A232	MANUTENZIONI	6.613.299	5.951.969	5.561.655	- 390.314	-6,56%	1.051.644	-15,90%
A233	UTENZE	9.766.984	7.796.255	7.968.032	171.777	2,20%	1.798.952	-18,42%
A234	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI	-	-	31.223	31.223	0,00%	31.223	0,00%
A235	CONSULENZE SANITARIE	90.789	90.789	90.789	- 0	0,00%	0	0,00%
A236	GODIMENTO BENI DI TERZI	6.832.764	6.555.466	6.213.230	- 342.236	-5,22%	619.534	-9,07%
A237	COSTI GENERALI	1.578.327	2.073.820	1.338.184	- 735.636	-35,47%	240.143	-15,22%
A238	IMPOSTE DI ESERCIZIO	280.000	280.000	256.383	- 23.617	-8,43%	23.617	-8,43%

Anche per tutti i servizi appaltati sono previste apposite manovre di ottimizzazione ed efficientamento. Operare con gli acquisti nelle centrali di committenza ed incrementare il numero delle procedure di acquisto aggregate, rappresentano elementi in grado di fornire risparmi di spesa mantenendo gli stessi livelli di servizio.

PRIVATO ACCREDITATO E CONVENZIONI

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
A24	OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	88.444.352	89.716.283	90.776.019	1.059.736	1,18%	2.331.667	2,64%
A241	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. INTR	33.432.191	33.432.191	33.432.192	1	0,00%	1	0,00%
A242	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. EXTR	19.991.312	21.263.243	21.263.243	0	0,00%	1.271.931	6,36%
A243	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PRIVATE	35.020.849	35.020.849	36.080.584	1.059.735	3,03%	1.059.735	3,03%
A25	SPECIALISTICA ESTERNA	33.131.863	33.346.573	31.042.610	-2.303.963	-6,91%	-2.089.253	-6,31%
A251	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. INT	12.357.606	12.357.606	12.357.607	1	0,00%	1	0,00%
A252	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. EXT	3.397.572	3.612.281	3.612.281	0	0,00%	214.709	6,32%
A253	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PRIVATE	17.376.685	17.376.685	15.072.722	-2.303.963	-13,26%	-2.303.963	-13,26%
A26	SPECIALISTICA INTERNA	3.420.000	3.420.000	3.420.000	0	0,00%	0	0,00%
A261	SPECIALISTICA INTERNA	3.420.000	3.420.000	3.420.000	0	0,00%	0	0,00%
A28	MEDICINA DI BASE	32.023.098	32.032.995	32.032.997	2	0,00%	9.899	0,03%
A281	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. INTRA-RE	142.434	142.434	142.434	-	0,00%	-	0,00%
A282	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-RE	155.555	165.452	165.452	0	0,00%	9.897	6,36%
A283	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PRIVATE	31.725.109	31.725.109	31.725.111	2	0,00%	2	0,00%
A29	ALTRE PRESTAZIONI	79.960.491	79.389.515	82.876.842	3.487.327	4,39%	2.916.351	3,65%
A291	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-F	6.504.774	6.504.774	6.504.773	-1	0,00%	-1	0,00%
A292	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-F	3.631.296	3.653.902	3.290.391	-363.511	-9,95%	-340.905	-9,39%
A293	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PRIVATE	69.824.421	69.230.839	73.081.678	3.850.839	5,56%	3.257.257	4,66%

Nella dinamica dei costi dell'aggregato economico "Privato accreditato e convenzioni", agiscono principalmente due fattori:

- Il ripristino dei tetti non raggiunti nel 2023 e quindi il riallineamento al valore del Preventivo 2023.
- L'aggiornamento del dato della mobilità passiva extra regione.

Per i costi relativi al personale convenzionato, MMG, PLS, continuità assistenziale, Emergenza Territoriale e Sumaisti, si prevede un allineamento rispetto a quanto previsto nel 2023.

Per tutto il privato fuori tetto (aggregato A293), sono previste azioni di contenimento, da condividere in sede di negoziazione di Budget con i relativi dipartimenti.

FARMACEUTICA CONVENZIONATA

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
A27	FARMACEUTICA	50.396.057	43.484.023	47.685.689	4.201.666	9,66%	2.710.368	-5,38%
A271	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGI	5.557.823	5.557.823	5.557.822	-1	0,00%	1	0,00%
A272	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGI	2.060.560	2.191.662	2.191.662	0	0,00%	131.102	6,36%
A273	FARMACEUTICA DA AZIENDE PRIVATE	42.777.674	35.734.538	39.936.205	4.201.667	11,76%	2.841.469	-6,64%

Con l'obiettivo della riduzione del costo in tale fattore produttivo, analogamente ad attività intraprese anche in altre AST, sono in oggetto di negoziazione con le direzioni di Distretto i seguenti obiettivi:

- l'uso appropriato di alcune classi di farmaci prevalentemente territoriali. Effettuando il confronto benchmark con la spesa pro-capite regioni più virtuose, si implementano le azioni su quelle classi di farmaci la cui spesa pro-capite a livello AST evidenzia uno scostamento significativo rispetto a quella di riferimento individuata nelle regioni più virtuose. In particolare si isolano gli ATC che hanno valori pro-capite molto elevati e si ipotizza un recupero pari almeno alla metà del differenziale. In sintesi le classi su cui saranno poste le azioni più impattanti sono i seguenti:

N06A	ANTIDEPRESSIVI
N03A	ANTIEPILETTICI
C10A	SOSTANZE MODIFICATRICI DEI LIPIDI, NON ASSOCIATE
N02A	OPPIOIDI
C10B	SOSTANZE MODIFICATRICI DEI LIPIDI, ASSOCIAZIONI
C09C	BLOCCANTI DEI RECETTORI ANGIOTENSINA II (ARBs), NON ASSOCIATI
C09D	BLOCCANTI DEI RECETTORI ANGIOTENSINA II (ARBs), ASSOCIAZIONI
N04B	SOSTANZE DOPAMINERGICHE
A11C	VITAMINE A E D, COMPRESSE LE LORO ASSOCIAZIONI
C07A	BETABLOCCANTI
C09B	ACE INIBITORI, ASSOCIAZIONI
N02B	ALTRI ANALGESICI ED ANTIPIRETICI
C08C	CALCIO-ANTAGONISTI SELETTIVI CON PREVAL EFFETTO VASCOLARE
R03A	ADRENERGICI PER AEROSOL
A07A	ANTIINFETTIVI INTESTINALI
A02B	ANTIULCERA PEPTICA E MALATTIA DA REFLUSSO GASTROESOF. (GORD)
N02C	ANTIEMICRANICI
C01B	ANTIARITMICI, CLASSE I E III

- farmaci per la cronicità: l'introduzione delle note 97 (anticoagulanti orali), 99 (terapia di mantenimento della BPCO), 100 (nuovi antidiabetici orali) sostengono lo sviluppo della territorialità dell'assistenza sanitaria, consentendo ai MMG la prescrizione di categorie di farmaci in precedenza riservati agli specialisti. In quest'ottica svolge un ruolo fondamentale la formazione dei Professionisti Sanitari. Saranno organizzati corsi di formazione a valenza multidisciplinare finalizzati a perseguire il corretto inquadramento diagnostico terapeutico e un'appropriata prescrizione, garantendo la centralità del paziente nell'integrazione dei percorsi di cura tra specialisti e MMG.

ACCANTONAMENTI

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 2074/2023)	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DRGM 568/2024) vs BILANCIO DI PREVISIONE 2023
A32	ACCANTONAMENTI	6.826.778	1.613.883	1.613.885	2	0,00%	5.212.893	-76,36%
A321	ACCANTONAMENTI RINNOVI PERSONALE	2.351.240	-	-	-	0,00%	2.351.240	-100,00%
A322	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE M	1.538.504	-	-	-	0,00%	1.538.504	-100,00%
A323	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE SU	166.163	-	-	-	0,00%	166.163	-100,00%
A324	ALTRI ACCANTONAMENTI	2.770.871	1.613.883	1.613.885	2	0,00%	1.156.986	-41,76%

Per quanto concerne l'aggregato "accantonamenti", al netto dei differenziali 2023/2024 per i rinnovi che derivano dalle indicazioni regionali, non si osservano, come evidenziato nella tabella sopra, variazioni tra il Bilancio di Previsione di gennaio e quello in fase di redazione per gli accantonamenti tipici d'Azienda.

Macerata, 27/06/2024

Il Direttore Generale

Dott. Marco Ricci

Il responsabile del procedimento

Dott. Alessandro Ianniello



ALLEGATO “1.5”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2024

PIANO DEGLI INVESTIMENTI
(Allegato D)

SINTESI PIANO INVESTIMENTI

Etichette di riga	Contributi finalizzati	DGRM 1250/2017	Donazioni	Fondi correnti	PNC	PNRR	Sanzioni amministrative	Totale complessivo
Altri beni			1.981	837				2.818
Altri beni sanitari				4.627				4.627
Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici			85	650				735
Attrezzature sanitarie	100.000	214.659		636.078		4.006.600	5.000	4.962.337
Fabbricati indisponibili				43.455	992.000			1.035.455
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.100.000			3.628.336	2.944.748	4.169.225		12.842.310
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili				50.480				50.480
Mobili e arredi	20.000		182	35.535				55.717
Totale complessivo	2.220.000	214.659	2.249	4.400.000	3.936.748	8.175.825	5.000	18.954.481

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Altri beni							
Descrizione intervento	Destinazione		U.O. di destinazione	Importo Preventivo anno 2024	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio						
Carrel con sponde	OSPEDALE MACERATA		AV309090 - MEDICINA NUCLEARE MACERATA (UOC)	837 Altri beni		Fondi correnti	CIMAR
Telesorori n. 11 e n.9 staffe orientabili Chirurgia di Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE		AV308530 - CHIRURGIA GENERALE AD INDIRIZZO D'URGENZA - CIVITANOVA (UOC)	1.981 Altri beni		Donazioni	Acquisto effettuato da SALVATELLI
Attrezzature per ambulatori odontoiatrici	TERRITORIO MACERATA		STRUTTURE VARIE	3.753 Altri beni sanitari		Fondi correnti	Henry Schein Krugg srl
Letino da visita elettrificato a due snodi	OSPEDALE MACERATA		AV309090 - MEDICINA NUCLEARE MACERATA (UOC)	875 Altri beni sanitari		Fondi correnti	CHINESPORT
Frigo per cardiologia di Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE		AV308120 - CARDIOLOGIA CIVITANOVA (UOC)	650	Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici	Fondi correnti	AEC SERVICES
Piastra elettrica doppia	OSPEDALE MACERATA		AV309300 - MEDICINA E CHIRURGIA DI ACCETTAZIONE ED URGENZA MACERATA (UOC)	85	Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici	Donazioni	WI SERVICE
Computers - Monitor e stampanti	STRUTTURE VARIE		STRUTTURE VARIE	50.000	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili	Fondi correnti	0
Videoproiettore corsi di accompagnamento alla nascita	TERRITORIO MACERATA		STRUTTURE VARIE	480	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili	Fondi correnti	Salvatelli
TOTALE				58.661			

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Attrezzature biomediche						
Descrizione intervento	Destinazione		Conto di rifilimento investimento	Importo Preventivo anno 2024	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
Tavolo osteoarticolare PS Ospedale di Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308220 - DIAGNOSTICA CIVITANOVA (UOSD)	214.659 Attrezzature sanitarie	DGRM 1250/2017		
Tavolo osteoarticolare PS Ospedale di Macerata	OSPEDALE MACERATA	AV309220 - RADIOLOGICA MACERATA TOLENTINO (UOC)	280.600 Attrezzature sanitarie	PNRR		
Arrevi vari	PREVENZIONE		5.000 Attrezzature sanitarie	Sanzioni amministrative		
Attrezzature per ambulatori odontoiatrici	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	1.737 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		Henry Schein Krugg srl
Attrezzature vari	Strutture varie		100.000 Attrezzature sanitarie	Contributi finalizzati		
GAMMA CAMERA	OSPEDALE MACERATA	AV309090 - MEDICINA NUCLEARE MACERATA (UOC)	793.000 Attrezzature sanitarie	PNRR		
LASER UROLOGIA	TERRITORIO CIVITANOVA MARCHE	STRUTTURE VARIE	38.000 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		
Lavapadelle RSA Di Recanati	OSPEDALE SAN SEVERINO	AV310341 - MEDICINA INTERNA SAN SEVERINO (UOC)	6.019 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		Ditta PAOLETTI
Letti elettrici completi di aste di sollevamento e aste portaflebo	OSPEDALE MACERATA	AV309120 - CARDIOLOGIA MACERATA (UOC)	30.000 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		GIVAS SRL
Monitor Mod. Artis Cockit	DOMICILIARE		38.796 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		SIEMENS HEALTHCARE
Montascale	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO OSPEDALIERO UNICO (U.O.C.)	30.000 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		
n. 2 Tavoli Operatori [n.1 Ginecologia/Ostetricia - n.1 Chirurgia/Urologia/ORL -)	OSPEDALE MACERATA	DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO OSPEDALIERO UNICO (U.O.C.)	100.467 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		GEINGE ITALIA SRL
n. 5 Tavoli Operatori [n.1 Ostetricia - n.1 Ginecologia - n.1 Chirurgia - n.1 Ortopedia - n.1 Urologia]	OSPEDALE MACERATA	DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO OSPEDALIERO UNICO (U.O.C.)	282.881 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		GEINGE ITALIA SRL
PET/TC	OSPEDALE MACERATA	AV309090 - MEDICINA NUCLEARE MACERATA (UOC)	2.403.000 Attrezzature sanitarie	PNRR		
PHMETRO PORTATILE	OSPEDALE MACERATA	AV309090 - MEDICINA NUCLEARE MACERATA (UOC)	3.758 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		LABOINDUSTRIA SPA
Riscatto Colonna Videolaparoscopica	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308530 - CHIRURGIA GENERALE AD INDIRIZZO D'URGENZA - CIVITANOVA (UOC)	24.400 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		Ditta Olympus
Sistema di stoccaggio per cellule staminali	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV300140 - MEDICINA TRASFUSIONALE AV3 (UOC)	4.668 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		SOL
Sonda ecografica cardiologica	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	17.050 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		Ditta SIRIH
Sonda Ecografica lineare	OSPEDALE MACERATA	AV309700 - NEUROLOGIA MACERATA (UOC)	3.819 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		Ditta ESAOTE
Spirimetri n. 1 Ambulatori di Fiuminata e Matelica	TERRITORIO CAMERINO	STRUTTURE VARIE	854 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		CARMINATI FORNITURE SANITARIE E MEDICALI SRL
TC 128	OSPEDALE MACERATA	AV309220 - RADIOLOGICA MACERATA TOLENTINO (UOC)	530.000 Attrezzature sanitarie	PNRR		
Termosaldatrice n. 1 Chirurgia Osp. Civ. Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308300 - MEDICINA E CHIRURGIA DI ACCETTAZIONE ED URGENZA CIVITANOVA (UOC)	2.440 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		Ditta ATH ATTREZZATURE SANITARIE
UPS e PC Medicali per Gamma Camera	OSPEDALE MACERATA	AV309090 - MEDICINA NUCLEARE MACERATA (UOC)	51.191 Attrezzature sanitarie	Fondi correnti		GE Medical SYSTEMS ITALIA SPA
TOTALE				4.962.337		

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Investimenti immobiliari						
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2024	Conto di rifinimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
IMMOBILE PER DIPARTIMENTO PREVENZIONE IN VIA CLUENTINA, 35/8 MACERATA (DETERMINA 1102/AST_MC DEL 28/9/2023)	PREVENZIONE	AV300611 - PREVENZIONE E PROTEZIONE RISCHI AREA VASTA 3 (UOSD)	992.000	Fabbricati indisponibili	PNC	PNC - Dipartimeto di prevenzione Decreto del Direttore del Dipartimento Salute n. 36 del 31 MARZO 2023 pari ad E. 992.500 (ASSEGNA ED IMPEGNA)
	PREVENZIONE	AV300611 - PREVENZIONE E PROTEZIONE RISCHI AREA VASTA 3 (UOSD)	43.455	Fabbricati indisponibili	Fondi correnti	Imposte per passaggio proprietà immobile Dipartimento Prevenzione Notato
Spese notarili per sede Dipartimento Prevenzione ed imposte						
Adeguamento antincendio Poliambulatorio Morrovalle - Parziale	TERRITORIO CIVITANOVA MARCHE		20.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Adeguamento antincendio Poliambulatorio - parziale	TERRITORIO CIVITANOVA MARCHE		40.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Centrale Operativa Territoriale Civitanova Marche - PNRR - C.O.T.	TERRITORIO CIVITANOVA MARCHE	AV300302 - SISTEMA EMERGENZA TERRITORIALE 118 (UOC)	173.075	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR	
Centrale Operativa Territoriale Macerata - PNRR - C.O.T.	TERRITORIO MACERATA	AV300302 - SISTEMA EMERGENZA TERRITORIALE 118 (UOC)	173.075	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR	
Centrale Operativa Territoriale San Severino Marche - PNRR - C.O.T.	TERRITORIO CAMERINO	AV300302 - SISTEMA EMERGENZA TERRITORIALE 118 (UOC)	173.075	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR	
Certificazione energetica Corridonia	Territorio MACERATA		8.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Demolizione palazzina per attivazione PNRR - trasferimento reparto Diabetologia - Recanati	TERRITORIO CIVITANOVA MARCHE		229.827	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Fondi Regionali - Casa di Comunità Civitanova Marche (cofinanziamento Regionale E. 2.750.000)	Casa di Comunità Civitanova Marche - PNRR	STRUTTURE VARIE	600.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Contributi finalizzati	
Fondi Regionali - Realizzazione Casa di Comunità Recanati (Cofinanziamento regionale 3.250.000)	OSPEDALE COMUNITA' RECANATI	STRUTTURE VARIE	1.000.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Contributi finalizzati	
Fondi Regionali - Realizzazione Casa di Comunità Treia (Cofinanziamento regionale 210.514,00 - Nota prot. 1380739 del 10/11/23 Regione Marche - Dipartimento Salute)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	150.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Contributi finalizzati	Nota prot. 1380739 del 10/11/23 Regione Marche - Dipartimento Salute)
Fondi Regionali - Realizzazione Ospedale di Comunità Treia (Cofinanziamento regionale 990.088,55 - Nota prot. 1380739 del 10/11/23 Regione Marche - Dipartimento Salute)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	350.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Contributi finalizzati	Nota prot. 1380739 del 10/11/23 Regione Marche - Dipartimento Salute)

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Investimenti immobiliari						
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2024	Conto di rifinimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
Incarico Monitoraggio giunto sismico	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE		12.332	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Incarico Responsabile Tecnico Sicurezza Antincendio strutture AST Macerata	Strutture varie		17.650	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori di adeguamento normativa antincendio vecchio complesso ospedale Macerata D.I.R.I. - Lotto 1 - Vecchio Complesso	OSPEDALE MACERATA		100.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori di installazione tavolo radiologico per Radiologia Pronto Soccorso (osteocarticolare) Ospedale di Civitanova	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308220 - DIAGNOSTICA CIVITANOVA (UOSD)	126.880	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori di installazione tavolo radiologico per Radiologia Pronto Soccorso (osteocarticolare) Ospedale di Macerata	OSPEDALE MACERATA	AV309220 - RADIODIAGNOSTICA MACERATA TOLENTINO (UOC)	80.829	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori di manutenzione straordinaria per installazione NUOVA PET TC medicina nucleare ospedale di Macerata e Lavori adeguamento antincendio per presentazione SCia VV.FF.	OSPEDALE MACERATA	AV309090 - MEDICINA NUCLEARE MACERATA (UOC)	734.334	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori di manutenzione straordinaria per installazione SECONDO ANGIOGRAFO 5° piano (spostamento di quello che è al piano terra in emodinamica) [2]	OSPEDALE MACERATA	AV309120 - CARDIOLOGIA MACERATA (UOC)	375.380	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori di manutenzione straordinaria per installazione TAC 128 - ospedale di Macerata	OSPEDALE MACERATA	AV309220 - RADIODIAGNOSTICA MACERATA TOLENTINO (UOC)	585.460	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori di trasferimento TAC da Covid Hospital all'Ospedale di Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE		100.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori impiantistici necessari per redazione D.I.R.I. P.O. Macerata - Lotto n.3 Nuovo Complesso ed altri edifici minori	OSPEDALE MACERATA		100.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori Impiantistici per redazione D.I.R.I. P.O. di Macerata - Lotto 2 - Piastra Servizi	OSPEDALE MACERATA		100.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Lavori Stroke Unit			342.528	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti	
Ospedale di Zona Civitanova Marche adeguamento sismico	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE		2.944.748	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNC	
PNRR - Camerino - Casa di Comunità' (E. 1.800.000)	TERRITORIO CAMERINO	STRUTTURE VARIE	450.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR	
PNRR - Civitanova Marche - Casa di Comunità' (E. 1.050.000)	Casa di Comunità' Civitanova Marche - PNRR	STRUTTURE VARIE	300.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR	
PNRR - Corridonia - Casa di Comunità' (E. 1.000.000)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	300.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Investimenti immobiliari						
Descrizione intervento	Destinazione		U.O. di destinazione	Importo Preventivo anno 2024	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento
	Ospedale / Territorio					
PNRR - Corridonia - Ospedale di Comunita' (E. 1.700.000)	TERRITORIO MACERATA		STRUTTURE VARIE	650.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR
PNRR - Macerata - Casa di Comunita' (E. 1.800.000)	TERRITORIO MACERATA		STRUTTURE VARIE	480.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR
PNRR - Recanati - Casa di Comunita' (E. 1.850.000)	OSPEDALE COMUNITA' RECANATI		STRUTTURE VARIE	500.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR
PNRR - San Severino Marche - Casa di Comunita' (E. 2.000.000)	TERRITORIO CAMERINO		STRUTTURE VARIE	650.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR
PNRR - Treia - Casa di Comunita' (E. 200.000)	TERRITORIO MACERATA		STRUTTURE VARIE	70.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR
PNRR - Treia - Ospedale di Comunita' (E. 800.000)	TERRITORIO MACERATA		STRUTTURE VARIE	250.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	PNRR
Progettazione e lavori per ripristino agibilità CUP Inagibile con sisma - Progettazione	OSPEDALE SAN SEVERINO			25.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
Progettazione e lavori adeguamento antilcendio Ospedale Camerino	OSPEDALE CAMERINO			90.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
Progettazione lavori di installazione tavolo radiologico per Radiologia Pronto Soccorso (osteocartilagineo) Ospedale di Civitanova	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE		AV308220 - DIAGNOSTICA CIVITANOVA (UOSD)	17.100	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
Progettazione lavori di installazione tavolo radiologico per Radiologia Pronto Soccorso (osteocartilagineo) Ospedale di Macerata	OSPEDALE MACERATA		AV309220 - RADIODIAGNOSTICA MACERATA TOLENTINO (UOC)	15.405	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
Progettazione lavori TC Recanati	TERRITORIO CIVITANOVA MARCHE			100.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
Progettazione Stroke Unit				30.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
Progettazione Trasferimento TAC da Covid Hospital all'Ospedale di Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE			7.100	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
progettazione, CSP, CSE e DIL condizionamento centro diurno	TERRITORIO CIVITANOVA MARCHE			13.129	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
Rimozione amianto pavimento	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE			25.000	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti
servizio di ingegneria, direzione lavori, coordinatore della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione di opere per fornitura di TAC, servizi connessi	OSPEDALE MACERATA		AV309220 - RADIODIAGNOSTICA MACERATA TOLENTINO (UOC)	59.658	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Investimenti immobiliari							
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2024	Conto di rifinimento investimento	Fonte di finanziamento	Note	
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione					
servizio di ingegneria, direzione lavori, coordinatore della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione di opere per installazione NUOVA PET TC medicina nucleare - ospedale di Macerata	OSPEDALE MACERATA	AV309090 - MEDICINA NUCLEARE MACERATA (UOC)	41.280	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
servizio di ingegneria, direzione lavori, coordinatore della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione di opere per installazione SECONDO ANGIOGRAFO 3° piano (spostamento di quello che è al piano terra in emodinamica) (2)	OSPEDALE MACERATA	AV309120 - CARDIOLOGIA MACERATA (UOC)	67.690	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
Supporto al RuP per redazione DIP necessaria al caricamento della scheda CIR all'USR - 118/ANATOMIA PATOLOGICA	OSPEDALE MACERATA		9.000	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
Supporto al RuP per redazione DIP necessaria al caricamento della scheda CIR all'USR - EX CRASS PADIGLIONE CENTRALE	OSPEDALE MACERATA		9.000	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
Supporto al RuP per redazione DIP necessaria al caricamento della scheda CIR all'USR - EX CRASS PADIGLIONE MINGAZZINI	OSPEDALE MACERATA		9.000	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
Supporto al RuP per redazione DIP necessaria al caricamento della scheda CIR all'USR - MATELICA	TERRITORIO CAMERINO		9.000	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
Supporto al RuP per redazione DIP necessaria al caricamento della scheda CIR all'USR - SAN SEVERINO	OSPEDALE SAN SEVERINO		9.000	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
Ultimazione lavori e collaudo per adeguamento antincendio Ospedale Matelica	TERRITORIO CAMERINO		70.000	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
Verifica di vulnerabilità sismica Casa di Comunità - Lotto 5	OSPEDALE COMUNITA' TREIA		33.755	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
Verifica di vulnerabilità sismica del Padiglione Bianchi del Complesso Ex CRASS - Lotto 10	OSPEDALE MACERATA		14.999	immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Fondi correnti		
TOTALE			12.842.310				

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Mobili e arredi							
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2024	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento	Note	
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione					
Arredi vari	TERRITORIO CIVITANOVA MARCHE	AV308181 - ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI SANITARI DI BASE - DISTRETTO DI CIVITANOVA MARCHE (UOC) STRUTTURE VARIE	8.607 Mobili e arredi		Fondi correnti	Galassia	
Arredi vari			20.000 Mobili e arredi		Contributi finalizzati		
Arredi vari COT			9.000 Mobili e arredi		Fondi correnti		
Comodini per stanze degenza N. 3	OSPEDALE MACERATA	AV309470 - ANESTESIA RIANIMAZIONE MACERATA (UOC)	1.673 Mobili e arredi		Fondi correnti	MALVESTIO SPA	
lettino da visita fisso ginecologico	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308200 - OSTETRICIA E GINECOLOGIA CIVITANOVA (UOC)	792 Mobili e arredi		Fondi correnti	GIVAS SRL	
Sedie		STRUTTURE VARIE	15.000 Mobili e arredi		Fondi correnti		
Sedula ergonomica	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308530 - CHIRURGIA GENERALE AD INDIRIZZO D'URGENZA - CIVITANOVA (UOC)	182 Mobili e arredi		Donazioni	RIGANELLI SPA	
Sedute visitatore Ambulatori Fiuminata e Matelica	TERRITORIO CAMERINO	STRUTTURE VARIE	464 Mobili e arredi		Fondi correnti	Ditta OMMAG	
TOTALE			55.717				



ALLEGATO “2.1”
Bilancio Pluriennale di Previsione Anno 2024/2026

BILANCIO PLURIENNALE DI
PREVISIONE 2024/2026

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		BILANCIO DI PREVISIONE 2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	BILANCIO DI PREVISIONE 2026	VARIAZIONE 2024/2023		VARIAZIONE 2025/2024	
					Importo	%	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE								
1) Contributi in c/esercizio		583.703.406	583.703.406	583.703.406	-	-	-	-
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		582.663.412	582.663.412	582.663.412	-	-	-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		1.039.994	1.039.994	1.039.994	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		1.035.404	1.035.404	1.035.404	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-	-	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-	-	-	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		4.590	4.590	4.590	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	-	-	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-	-	-	-	-
4) da privati		-	-	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		- 4.400.000	- 4.400.000	- 4.400.000	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-	-	-	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		79.176.831	79.176.831	79.176.831	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		73.416.646	73.416.646	73.416.646	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		4.325.972	4.325.972	4.325.972	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		1.434.213	1.434.213	1.434.213	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		3.203.108	3.203.108	3.203.108	-	-	-	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		6.390.884	6.390.884	6.390.884	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		11.550.248	11.550.248	11.550.248	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		425.946	425.946	425.946	-	-	-	-
Totale A)		680.050.423	680.050.423	680.050.423	-	-	-	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
1) Acquisti di beni		113.063.352	113.063.352	113.063.352	-	-	-	-
a) Acquisti di beni sanitari		111.727.044	111.727.044	111.727.044	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari		1.336.308	1.336.308	1.336.308	-	-	-	-
2) Acquisti di servizi sanitari		308.221.823	308.221.823	308.221.823	-	-	-	-
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		31.795.040	31.795.040	31.795.040	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		40.442.327	40.442.327	40.442.327	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		26.539.172	26.539.172	26.539.172	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		35.366.245	35.366.245	35.366.245	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		6.236.559	6.236.559	6.236.559	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		3.695.115	3.695.115	3.695.115	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		90.708.652	90.708.652	90.708.652	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		5.443.753	5.443.753	5.443.753	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		10.527.563	10.527.563	10.527.563	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		1.211.119	1.211.119	1.211.119	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		7.155.049	7.155.049	7.155.049	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		27.709.556	27.709.556	27.709.556	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		3.330.357	3.330.357	3.330.357	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		2.535.880	2.535.880	2.535.880	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		7.901.131	7.901.131	7.901.131	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		7.624.305	7.624.305	7.624.305	-	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		28.385.199	28.385.199	28.385.199	-	-	-	-
a) Servizi non sanitari		27.864.613	27.864.613	27.864.613	-	-	-	-
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		276.322	276.322	276.322	-	-	-	-
c) Formazione		244.264	244.264	244.264	-	-	-	-
4) Manutenzione e riparazione		5.561.655	5.561.655	5.561.655	-	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi		6.213.230	6.213.230	6.213.230	-	-	-	-
6) Costi del personale		189.580.391	189.580.391	189.580.391	-	-	-	-
a) Personale dirigente medico		64.888.349	64.888.349	64.888.349	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		7.525.656	7.525.656	7.525.656	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario		81.307.188	81.307.188	81.307.188	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli		2.181.165	2.181.165	2.181.165	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli		33.678.033	33.678.033	33.678.033	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione		1.469.409	1.469.409	1.469.409	-	-	-	-
8) Ammortamenti		11.739.727	11.739.727	11.739.727	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		121.899	121.899	121.899	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati		6.895.771	6.895.771	6.895.771	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		4.722.057	4.722.057	4.722.057	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		206.000	206.000	206.000	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze		-	-	-	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-	-	-	-	-
11) Accantonamenti		1.407.885	1.407.885	1.407.885	-	-	-	-
a) Accantonamenti per rischi		652.154	652.154	652.154	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità		99.163	99.163	99.163	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		360.026	360.026	360.026	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti		296.542	296.542	296.542	-	-	-	-
Totale B)		665.848.671	665.848.671	665.848.671	-	-	-	-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		14.201.752	14.201.752	14.201.752	-	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		81	81	81	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		22.327	22.327	22.327	-	-	-	-
Totale C)		-22.246	-22.246	-22.246	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE								
1) Rivalutazioni		-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-	-	-	-	-
Totale D)		-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI								
1) Proventi straordinari		-	-	-	-	-	-	-
a) Plusvalenze		-	-	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari		-	-	-	-	-	-	-
2) Oneri straordinari		-	-	-	-	-	-	-
a) Minusvalenze		-	-	-	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari		-	-	-	-	-	-	-
Totale E)		-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		14.179.506	14.179.506	14.179.506	-	-	-	-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO								
1) IRAP		13.923.123	13.923.123	13.923.123	-	-	-	-
a) IRAP relativa a personale dipendente		13.020.067	13.020.067	13.020.067	-	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		632.641	632.641	632.641	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		270.415	270.415	270.415	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	-	-	-	-
2) IRES		256.383	256.383	256.383	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	-	-	-	-
Totale Y)		14.179.506	14.179.506	14.179.506	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-	-	-	-	-	-	-