



BILANCIO DI ESERCIZIO

2023

Allegato D

NOTA INTEGRATIVA

Schema di nota integrativa

Indice

1.	<u>CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	<u>4</u>
2.	<u>CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO</u>	<u>5</u>
3.	<u>DATI RELATIVI AL PERSONALE</u>	<u>8</u>
4.	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI</u>	<u>14</u>
5.	<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>	<u>19</u>
6.	<u>RIMANENZE</u>	<u>211</u>
7.	<u>CREDITI</u>	<u>244</u>
8.	<u>ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</u>	<u>39</u>
9.	<u>DISPONIBILITÀ LIQUIDE</u>	<u>400</u>
10.	<u>RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>	<u>422</u>
11.	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	<u>433</u>
12.	<u>FONDI PER RISCHI E ONERI</u>	<u>466</u>
13.	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	<u>522</u>
14.	<u>DEBITI</u>	<u>533</u>
15.	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>	<u>588</u>
16.	<u>CONTI D'ORDINE</u>	<u>600</u>
17.	<u>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</u>	<u>611</u>
18.	<u>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</u>	<u>622</u>
19.	<u>ACQUISTI DI BENI</u>	<u>655</u>
20.	<u>ACQUISTI DI SERVIZI</u>	<u>666</u>
21.	<u>COSTI DEL PERSONALE</u>	<u>711</u>
22.	<u>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u>	<u>788</u>
23.	<u>ACCANTONAMENTI</u>	<u>79</u>
24.	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	<u>80</u>
25.	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</u>	<u>811</u>

<u>26. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>	<u>822</u>
<u>27. ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO 2023</u>	<u>833</u>

Elenco allegati

Allegato 1 - Tab. 7 - Dettaglio delle Immobilizzazioni Materiali in Corso

Allegato 2 - TAB. 25 - Dettaglio dei crediti per incrementi di Patrimonio Netto

Allegato 3 - Tab. 33 - Dettaglio dei Finanziamenti per investimenti

Allegato 4/A- Dettaglio movimentazione delle quote inutilizzate di contributi da Regione o P.A. per quota FS indistinto finalizzato

Allegato 4/B - Tab. 37 - Dettaglio movimentazione delle quote inutilizzate di contributi da Regione o P.A. per quota FSR vincolata

Allegato 4/C - Tab. 38 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

Allegato 4/D - Tab. 39 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

Allegato 4/E - Tab. 40 - Dettaglio movimentazione quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Allegato 5 - Dettaglio conti d'ordine

Allegato 6 - Tab. 51 - Informativa di dettaglio sui contributi in c/esercizio

Allegato 7 - Tab. 61 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Allegato 8 - Proventi Straordinari

Allegato 9 - Modelli ministeriali CE ed SP confronto anno 2022 ed anno 2021

Allegato 10 - Dettaglio donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

La Nota Integrativa e le relative tabelle, per facilitare la quadratura con i conti, sono state espresse evidenziando due cifre decimali.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	–	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------	---	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 NO	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	---	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 NO	–	Solo alcune voci relative allo stato patrimoniale e al rendiconto finanziario sono comparabili a quelle dell'esercizio precedente: si tratta dei valori che sono stati compresi nel bilancio di apertura al 01.01.2023
---------------------	---	--

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 NO	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------	---	--

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati. Non sono state effettuate, pertanto, compensazioni di partite.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto dei rischi e degli oneri di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Gli elementi eterogenei imputati alle singole "voci" sono stati valutati separatamente.

I costi e i ricavi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile.

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Non sono iscritti tra le immobilizzazioni i costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo. In caso di sussistenza, l'iscrizione sarebbe avvenuta con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei criteri di valutazione contenuti nell'art. 24 della legge regionale 47/96. In particolare, i fabbricati sono stati valutati in base ai criteri vigenti stabiliti in materia ca-

	tastale. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Non sussistono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario. In caso di sussistenza sarebbero contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Non sussistono titoli. In caso di sussistenza, sarebbero iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	Non sussistono contributi per ripiano perdite. In caso di sussistenza sarebbero rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	In Azienda non sono previsti profili contrattuali per i quali è applicabile la

	disciplina del TFR.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

I dati del personale sono desunti dalle schede del Conto Annuale allegate al Bilancio d'Esercizio di cui sono parte integrante.

In merito alla compilazione dei dati del presente allegato si precisa che:

1. I dati sulla numerosità del personale sono la somma delle tabelle 1 e 2A del Conto Annuale 2023 previsionale. Il dato dei presenti al 31/12/2023 a tempo determinato e indeterminato, calcolato sulla base delle regole del Conto Annuale, è pari a 3.447.
2. I dati di spesa comprendono sia i costi del personale a tempo determinato, registrato in cod. P016 tab.14, sia quelli del personale a tempo indeterminato, registrato in tab. 12 e 13e sono coerenti con quanto dichiarato nelle tabelle 66-69 della Nota Integrativa.
3. I dati definitivi e la riconciliazione con i valori del bilancio 2023 verranno indicati nella rilevazione del Conto Annuale 2023 secondo le istruzioni fornite dal MEF nell'apposita circolare non ancora emanata.

Dati sull'occupazione al 31.12.2023
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1				T12		T13
	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO			2.473	128	28.645,75	76.908.460,23	36.409.271,48
Dirigenza			615	19	7.177,23	27.799.790,11	23.730.421,99
- Medico - veterinaria			534	17	6.242,26	24.275.309,25	22.037.991,38
- Sanitaria			81	2	934,97	3.524.480,86	1.692.430,61
Comparto			1.858	109	21.468,52	49.108.670,12	12.678.849,49
- Categoria Ds			19	0	246,33	669.560,46	281.357,49
- Categoria D			1.839	109	21.209,59	48.408.522,38	12.388.901,74
- Categoria C					12,60	30.587,28	8.590,26
- Categoria BS							
RUOLO PROFESSIONALE			5	0	60,00	226.336,14	113.920,47
Dirigenza			5	0	60,00	226.336,14	113.920,47
livello dirigenziale			5	0	60,00	226.336,14	113.920,47
Comparto							
- categoria D							
RUOLO TECNICO			642	25	7.525,59	14.449.915,16	2.823.873,96
Dirigenza			4	0	34,49	132.765,85	102.172,56
Livello dirigenziale			4	0	34,49	132.765,85	102.172,56
Comparto			638	25	7.491,10	14.317.149,31	2.721.701,40
- Categoria Ds			2	0	24,00	61.382,03	22.628,01
- Categoria D			47	3	544,58	1.240.475,15	200.085,69
- categoria C			33	2	388,32	862.218,69	144.935,95
- categoria Bs			383	9	4.544,31	8.595.688,35	1.863.556,31
- categoria B			150	9	1.732,68	3.087.486,48	456.405,33
- categoria A			23	2	257,21	469.898,61	34.090,11
RUOLO AMMINISTRATIVO			327	14	3.850,70	8.405.965,48	1.507.361,36
Dirigenza			15	0	150,36	572.194,52	545.883,18
livello dirigenziale			15	0	150,36	572.194,52	545.883,18
Comparto			312	14	3.700,34	7.833.770,96	961.478,18
- Categoria DS			13	1	148,40	395.192,40	103.729,65
- categoria D			98	2	1.152,27	2.656.185,03	432.970,11
- categoria C			95	2	1.161,62	2.490.801,79	170.841,51
- categoria Bs			25	4	298,43	608.102,29	28.863,46
- Categoria B			67	5	777,90	1.383.034,62	138.733,83
- Categoria A			14	0	161,72	300.454,83	86.339,62
TOTALE			3.447	167	40.082,04	99.990.677,01	40.854.427,27

Dati sull'occupazione al 31.12.2023

Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	<i>Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti</i>	<i>Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti</i>
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria			1	
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D			1	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				1
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				1
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2023
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

Dati sull'occupazione al 31.12.2023
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini anno 2022	uomini anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini anno 2022	uomini anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno 2022	uomini anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
MEDICINA DI BASE		
MMG	180	179
PLS	31	31
Continuità assistenziale	104	120
Altro (118+ med. Serv.+ spec)	80	76

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono illustrati nella tabella 1, come da art. 2427 codice civile, p.2. Il valore delle acquisizioni pari ad Euro 18.451,41 viene dettagliato nell'allegato investimenti della relazione del Direttore Generale.

Gli ammortamenti hanno riguardato i conti: *diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, concessioni, licenze, marchi e diritti simili, altre immobilizzazioni immateriali* ove si è applicato un coefficiente del 20% in coerenza con quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. Gli ammortamenti del conto *Migliorie su beni di terzi* vengono ammortizzati con un coefficiente del 3% riferendosi a lavori sul fabbricato della RSA in via XX Settembre a Recanati di proprietà degli Istituti Riuniti di Cura e Ricovero I.R.C.E.R. di Recanati.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (costo storico)	Giroconti e Riclassificazioni (fondo amm.)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (COSTO STORICO)	Dismissioni (Fondo amm.to) inserire segno meno	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-											-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-											-
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-											-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-											-
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	767.719,16	-	-	710.764,22	56.954,94					10.065,00					24.910,22	42.109,72
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	489.333,58	-	-	432.378,64	56.954,94					10.065,00					24.910,22	42.109,72
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-											-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.681.349,36	-	-	2.676.332,74	5.016,62										1.446,10	3.570,52
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.681.349,36	-	-	2.676.332,74	5.016,62										1.446,10	3.570,52
AAA160	Migliorie su beni di terzi	2.937.956,84	-	-	1.805.480,19	1.132.476,65										86.535,25	1.045.941,40
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.167.074,92	-	-	1.466.988,57	700.086,35										86.535,25	613.551,10
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-											-
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-											-
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali	207.085,55	-	-	179.902,91	27.182,64					8.386,41					9.039,75	26.529,30
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	45.175,70	-	-	17.993,06	27.182,64					8.386,41					9.039,75	26.529,30
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.594.110,91	-	-	5.372.480,06	1.221.630,85	-	-	-	-	18.451,41	-	-	-	-	121.931,32	1.118.150,94
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	5.382.933,56	-	-	4.593.693,01	789.240,55	-	-	-	-	18.451,41	-	-	-	-	121.931,32	685.760,64

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

La tabella riporta i dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, laddove previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.. La colonna "valore netto iniziale" accoglie il valore delle immobilizzazioni immateriali trasferite al 01.01.2023 con il bilancio di apertura dalla Gestione Liquidatoria ASUR, formalizzato con Determina Commissario Liquidatore ASUR Marche n. 1 del 03/01/2024.

Non vengono compilate, perché prive di valori, le tabelle 1. bis – *Dettaglio immobilizzazioni immateriali in corso*. Tab. 2 – *Dettaglio costi di impianto e di ampliamento*, Tab.3 *Dettaglio costi di ricerca e sviluppo* e Tab. 4 – *Dettaglio costi di pubblicità*.

Immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono illustrati nella tabella 5, come da art. 2427 codice civile, p.2.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO										Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni (Costo)	Giroconti e Riclassificazioni (Fondo)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (COSTO STORICO)	Dismissioni (Fondo ammor.to) inserire segno meno	Ammortamenti			
AAA290	Terreni disponibili	3.454.511,36			-	3.454.511,36											3.454.511,36		
	di cui soggetti a sterilizzazione	-			-	-											-		
AAA300	Terreni indisponibili	82.374,88			-	82.374,88											82.374,88		
	di cui soggetti a sterilizzazione	-			-	-											-		
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.756.388,68		-	998.861,89	1.757.526,79											1.757.526,79		
	di cui soggetti a sterilizzazione	464.352,96		-	70.587,43	393.765,53											393.765,53		
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	231.786.778,37		-	132.972.650,55	98.814.127,82	1.141.151,25									- 6.898.523,87	93.056.755,20		
	di cui soggetti a sterilizzazione	219.477.437,08		-	124.721.178,19	94.756.258,89	1.141.151,25								- 6.898.523,87	88.998.886,27			
AAA380	Impianti e macchinari	5.163.688,78		-	4.350.320,62	813.368,16							-	1.499,81	1.499,81	- 148.544,16	664.824,00		
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.152.609,49		-	4.339.241,33	813.368,16										- 148.544,16	664.824,00		
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	87.252.659,43		-	76.724.171,47	10.528.487,96				2.006.712,22			-	271.916,76	271.916,76	- 3.662.039,33	8.873.160,85		
	di cui soggette a sterilizzazione	85.945.167,22		-	75.416.679,26	10.528.487,96				2.006.712,22			-	91.269,62	91.269,62	- 3.662.039,33	8.873.160,85		
AAA440	Mobili e arredi	9.516.779,95		-	8.259.303,32	1.257.476,63				67.865,17			-	27.292,34	27.292,34	- 329.307,76	996.034,04		
	di cui soggetti a sterilizzazione	9.273.817,48		-	8.016.939,48	1.257.476,63				43.632,90			-	3.078,40	3.078,40	- 329.307,76	971.801,77		
AAA470	Automezzi	2.251.012,20		-	1.933.381,72	317.630,48				254.087,64						- 131.050,72	440.667,40		
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.371.437,29		-	1.053.806,81	317.630,48				254.087,64						- 131.050,72	440.667,40		
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-											-		
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	15.668.509,61		-	14.092.701,99	1.575.807,62		-	-				-	4.028,70	4.028,70	- 507.398,19	1.240.421,96		
	di cui soggetti a sterilizzazione	15.663.370,83		-	14.087.563,21	1.575.807,62		-	-				-	252,68	252,68	- 507.398,19	1.240.421,96		
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	18.031.158,79			-	18.031.158,79	- 1.141.151,25					6.456.469,37					23.346.476,91		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	375.963.862,05	-	-	-	239.331.391,56	136.632.470,49	-	-	-	-	2.328.665,03	6.456.469,37	-	304.737,61	304.737,61	- 11.676.864,03	133.912.753,39	
	di cui soggette a sterilizzazione	337.348.192,35	-	-	-	227.705.995,71	109.642.795,27	1.141.151,25	-	-	-	2.304.432,76	-	-	-	94.600,70	94.600,70	- 11.676.864,03	101.583.527,78

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

La tabella riporta i dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i. La colonna "valore netto iniziale" accoglie il valore delle immobilizzazioni immateriali trasferite al 01.01.2023 con il bilancio di apertura dalla Gestione Liquidatoria ASUR, formalizzato con Determina Commissario Liquidatore ASUR Marche n. 1 del 03/01/2024.

Il valore delle acquisizioni pari complessivamente ad Euro 2.328.665,03 viene dettagliato nell'allegato investimenti della relazione del Direttore Generale.

Le riclassificazioni dal conto Immobilizzazioni materiali in corso e acconti al conto Fabbricati strumentali indisponibili per Euro 1.141.151,25 riguardano la capitalizzazione di lavori conclusi nell'esercizio 2023. Alla data del 31/12/2023 resta ancora nel conto delle immobilizzazioni materiali in corso la somma di Euro 23.346.476,91 per il cui dettaglio si rinvia alla tabella 7. Si riferisce a lavori che alla data di chiusura del presente bilancio non risultano ancora completati o collaudati aventi le seguenti fonti di finanziamento:

- Contributi in conto esercizio da Regione per quota F.S. regionale destinata ad investimenti
- Contributi regionali per investimenti
- Art. 20 L.67/88
- Contributi POR-FESR 2014/2020
- Contributi assegnati con il PNRR
- Contributi finalizzati regionali

La colonna dismissioni evidenzia un valore complessivo annuale di Euro 304.737,61 dovuto esclusivamente alla registrazione di beni fuori uso.

Nell'esercizio 2023 l'AST di Macerata non ha effettuato alienazioni del patrimonio immobiliare.

Essendo stati realizzati nel corso del 2023 investimenti per un importo inferiore alla somma di Euro 4.366.350,00 assegnata dal Decreto n. 1 del 25/01/2023 del D.S. HTA in attuazione DGR 1851/2022, l'AST di Macerata ha impiegato la somma di Euro 754.800,72 per una sterilizzazione straordinaria degli ammortamenti 2023 di beni non coperti da riserva, come previsto nella D.G.R. n. 830 del 29.05.2024, Allegato A, lettera j.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è stato effettuato per quote costanti, secondo le aliquote indicate nella tabella di cui all'Allegato 3 del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011.

Per quanto riguarda le "Altre immobilizzazioni materiali" si riporta la Tab.6 con il relativo dettaglio.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
<i>Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici</i>	537.290	- 500.014	37.276
<i>Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche</i>	5.735.355	- 5.087.802	647.552
<i>Altri beni sanitari</i>	5.563.889	- 5.342.304	221.585
<i>Altri beni</i>	3.999.960	- 3.665.951	334.009

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Per il dettaglio delle immobilizzazioni materiali in corso (Tabella 7) si rimanda all'**allegato 1** della presente nota integrativa.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-----------------------	---

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-----------------------	--

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell’anno.

IMM03 – NO	Per i cespiti acquistati nell’anno, l’aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l’uso e (ii) il 31 dicembre.
-----------------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – NO	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell’esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l’uso.
-----------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-----------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-----------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell’esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE “Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni” è pari a zero).
-----------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell’esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-----------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?	Caso presente in azienda?	Se si illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell’Azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti, ecc.		Si	Ex istituto Climatico – esecuzione sentenza n. 1408 del 14/10/2009 del Tribunale Civile di Ancona, con la quale è stato disposto il trasferimento dal Comune di Porto Recanati dell’immobile ex Borgo Marinaro a fronte della corresponsione da parte della ex ASUR Marche della somma di 1.850.000,00 euro da reperire dall’alienazione dell’ex Istituto Climatico medesimo.-

			Bene iscritto a libro cespiti tra il patrimonio disponibile ex ZT8.
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici e con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dall'Azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 –Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? (Se si illustrare l'ammontare per singolo impegno)	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		SI	Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono quelle di cui all'art. 35 legge 18/2009. Nell'esercizio 2023, non si è proceduto ad ammortizzare i beni appartenenti al patrimonio disponibile (ad eccezione di quelli in uso) in quanto l'Azienda ha modificato la destinazione e i relativi benefici economici attesi dai sopracitati beni. In particolare.
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce A.III.1) "Crediti finanziari" presentava un saldo pari a zero all'01/01/2023 e non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2023.

Per la categoria A.III.2.a) Partecipazioni, le seguenti tabelle riportano tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente.

Nel corso dell'esercizio 2023 l'AST di Macerata ha esercitato il recesso dalla partecipazione alla Cooperativa Sociale Meridiana di Macerata con nota Prot. 0067035 AST-MC/DIR P del 13/06/2023; per tale motivo il valore delle partecipazioni alla data di chiusura del presente bilancio è pari a zero.

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate	52			52	-	-	-	-	52	-
	Partecipazioni in imprese collegate				-						-
	Partecipazioni in altre imprese				-						-
		52			52		-		-	52	-
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										-
AAA740	Altre Obbligazioni										-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										-
AAA760	Titoli diversi										-
	TOTALE	52	-	-	52	-	-	-	-	52	-

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI		Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:											
...											
Partecipazioni in imprese collegate:											
...											
Partecipazioni in altre imprese:											
COOPERATIVA SOCIALE LA MERIDIANA		MACERATA	COOPERATIVA	57.609	18,39%						costo

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
COOPERATIVA SOCIALE LA MERIDIANA	52			52					52	-

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	8.793.002	-	1.167.527	-	10.812	9.949.716	-	632.533
0103010103	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	8.766.423	-	1.167.527			9.933.950		625.683
0103010104	Medicinali senza AIC	26.578	-			10.812	15.766		6.851
103010203	Emoderivati di produzione regionale		-				-		-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-			-			-
ABA040	Dispositivi medici:	4.606.063	-	136.994	-	14.384	4.728.672	-	3.836.935
0103011301	Dispositivi medici	3.759.890	-	135.117			3.895.007		3.035.201
0103011401	Dispositivi medici impiantabili attivi	50.962	-			14.384	36.578		36.578
0103011501	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	795.211	-	1.876			797.087		765.156
ABA050	Prodotti dietetici	104.003	-	-		1.796	102.207		9.228
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	387.788	-	-		103.522	284.266		176.815
ABA070	Prodotti chimici	3.285	-	-		1.399	1.886		849
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	5.402	-	-	-	524	4.878	-	-
0103011101	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	0	-						-
0103011201	Materiali chirurgici, sanitari e diagnostici ad uso veterinario	5.402	-	-		524	4.878		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	589.065	-			473.779	115.286		4.645
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	-						-
	RIMANENZE BENI SANITARI	14.488.608	-	1.304.520	-	606.216	15.186.912	-	4.661.005
ABA120	Prodotti alimentari	12.433	-	2.502			14.935		-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	174.826	-	286.797			461.623		13.678
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	-						-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	104.250	-			19.134	85.116		7.052
ABA160	Materiale per la manutenzione	2.449	-			183	2.266		-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	205	-				205		-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	-						-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	294.163	-	289.298	-	19.317	564.144		20.730

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

La determinazione del valore delle rimanenze finali di beni sanitari e non sanitari è stata effettuata sulla base delle stampe degli inventari di magazzino al 31/12/2023 sottoscritte rispettivamente dai responsabili dei magazzini aziendali: dalla Dirigente della Farmacia di Macerata e Camerino (nota ID 2523792|04/04/2024|AFFGEN), dalla Dirigente della Farmacia di Civitanova (nota ID: 2521747|02/04/2024|CMSFZ) dalla Responsabile del Servizio Farmaceutico Territoriale (nota ID: 2523302|03/04/2024|MCFARTER) e dalla responsabile dell'Ufficio Acquisti e Logistica (nota ID: 2521769|02/04/2024|MCPROV) e trasmesse al Servizio Bilancio per la contabilizzazione.

Il Direttore della U.O.C. Controllo di Gestione ha comunicato con nota ID 2494513|04/03/2024|MCCOGE il prospetto riepilogativo delle rimanenze di reparto alla data del 31/12/2023 con valorizzazione delle stesse al prezzo di acquisto, previa sottoscrizione degli inventari di reparto da parte dei Responsabili assegnatari di beni sanitari e non sanitari nel corso dell'anno 2023.

Una volta completata la contabilizzazione delle rimanenze secondo gli inventari trasmessi, su disposizioni regionali, si è proceduto alla riclassifica di alcuni articoli individuati dal gruppo regionale dell'anagrafica prodotti che ha condotto ad un giroconto contabile sui relativi conti.

Le rimanenze di beni sanitari e non sanitari alla data del 31/12/2023 sono state valorizzate al costo medio ponderato, come previsto dal D.Lgs. 118/2011.

La tabella n. 15 rileva il totale complessivo delle rimanenze alla data del 31/12/2023 pari ad Euro 15.751.056,86 di cui Euro 15.186.912,47 per le rimanenze di beni sanitari ed Euro 564.144,39 per le rimanenze di beni non sanitari.

Il valore delle rimanenze di reparto al 31/12/2023 ammonta ad Euro 4.681.735,10 di cui Euro 4.661.005,26 relativo a rimanenze di beni sanitari ed Euro 20.729,84 relativo a rimanenze di beni non sanitari.

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento giro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfa-	NO		

re la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

7. Crediti

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti e, infine, le fatture da emettere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle 16 e 17. I crediti vengono esposti al loro valore nominale, secondo il presumibile valore di realizzo.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	10.972	-	-	10.972	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	10.972	-	-	10.972	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	10.972	-	-	10.972	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	10.972	-	-	10.972	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	331.544	47.176.707	-	47.508.251	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	228.865	36.307.958	-	36.536.823	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	228.865	36.307.958	-	36.536.823	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	102.679	10.322.698	-	10.425.377	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	517.834	-	517.834	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	28.217	-	28.217	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	26.657.383	6.651.025	-	33.308.407	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	26.657.383	6.651.025	-	33.308.407	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	26.988.926	53.827.731	-	80.816.658	-

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	879	-	879	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	612.377	-	612.377	192.206
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	612.377	-	612.377	192.206
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	4.999	-	4.999	2.668
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	619.689	-	619.689	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	1.237.065	-	1.237.065	194.874
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	185.578	-	185.578	24.881
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	185.578	-	185.578	24.881
0103070125		-	-	-	-	-
0103070127	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	-	185.578	-	185.578	24.881
0103070126		-	-	-	-	-
0103070213		-	-	-	-	-
0103070214	Crediti verso ARPAM	-	-	-	-	-
0103070215		-	-	-	-	-
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
0103070401	Crediti v/Montefeltro Salute	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	18.243	-	18.243	-
0103070701	Acconto IRES	-	-	-	-	-
0103070702	Crediti IRAP	-	-	-	-	-
0103070703	IVA a credito	-	-	-	-	-
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-	-
0103070705	IVA a credito per autofatture	-	-	-	-	-
0103070706	IVA a credito in sospensione	-	-	-	-	-
0103070707	C/imposte varie	-	18.243	-	18.243	-
		-	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	36.742.758	3.630.880	- 267.430	40.106.208	281.289
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	818.677	-	818.677	280.780
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	28.778.696	974.593	-	29.753.289	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	7.696.323	1.837.609	-	9.533.932	508
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	267.740	-	267.430	310	-
ABA711	Altri Crediti diversi	267.740	-	267.430	310	-
0101020101	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	-	-	-	-	-
0101020201	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
0103070801	Acconti a farmacie	-	-	-	-	-
0103070802	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-	-	-	-	-
0103070803	Acconti a fornitori	267.430	-	267.430	-	-
0103070804	Depositi cauzionali	310	-	-	310	-
0103070805	Prestiti al personale	-	-	-	-	-
0103070806	Acconti a personale	-	-	-	-	-
0103070807	Anticipi a personale	-	-	-	-	-
0103070808	Altri crediti verso il personale	-	-	-	-	-
0103070810	Acconti INAIL	-	-	-	-	-
0103070812	Crediti per interessi attivi da liquidare	-	-	-	-	-
0103070813	Altri crediti	-	-	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	-
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-

Tab. 17– Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto		-	-	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato		-	-	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		-	-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		-	-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		-	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		-	-	
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI		-	-	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA		-	-	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
ABA560	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali: Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	-	-	-	-
	Crediti verso ARPAM	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	CREDITI V/ERARIO				
					
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	198.336	-	198.336
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	-	-	-	-
ABA711	Altri Crediti diversi	-	-	-	-
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	10.972	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-	-
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN vincolato	-	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	10.972	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	10.972	-
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	10.972	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	331.544	131.268.405
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	228.865	120.628.158
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	228.865	58.620.373
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	44.183.073
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	17.824.712
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	102.679	10.322.698
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-	289.332
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	28.217
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	-	-	-	-	-
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	1.902.925	-	96.410	24.658.048	6.651.025
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.902.925	-	96.410	24.658.048	6.651.025
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	1.902.925	-	96.410	24.989.592	137.919.429

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	879
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	612.377
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	612.377
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-	-	-	-	-
ABA600	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-	-	4.999
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	619.689
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	1.237.065
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	185.578
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	185.578
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	18.243
	Acconto IRES	-	-	-	-	-
	IRAP	-	-	-	-	-
	C/imposte varie	-	-	-	-	18.243
	CREDITI V/ALTRI	-	-	-	-	40.106.208
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-	-	-	818.677
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	29.753.289
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-	9.533.932
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	-	-	-	-	310
ABA711	Altri Crediti diversi	-	-	-	-	310
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-	-	-	-	-
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	-	-	-	-	-
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	10.972		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-		
ABA201	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN - vincolato	-		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-		
	Crediti v/Stato - altro:	10.972		
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	10.972		
ABA271	Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-		
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-		
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-		
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-		
	TOTALE CREDITI V/STATO	10.972		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	47.508.251		
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	36.536.823		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	36.536.823		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	10.425.377		
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	517.834		
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	28.217		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-		
ABA461				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	33.308.407		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	33.308.407		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-		
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-		
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-		
ABA501	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-		
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		
ABA521	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-		
ABA522	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 – aziende sanitarie	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	80.816.658		

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	879		
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	612.377		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	612.377		
	A.O.U. DELLE MARCHE	-		
	INRCA	23.364		
	AST PESARO URBINO	-		
	AST ANCONA	67.586		
	AST FERMO	516.738		
	AST ASCOLI PICENO	4.689		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA591	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528 L. 208/2015	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	4.999		
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	619.689		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.237.065		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	185.578		
ABA620	Crediti v/enti regionali:	185.578		
	Crediti verso Agenzia Regionale Sanitaria	185.578		
	Crediti verso ARPAM	-		
	Altri crediti per incremento di PN (Agenzia Regionale Sanitaria)	-		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-		
	Crediti verso Montefeltrosalute	-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-		
ABA650	CREDITI V/ERARIO	18.243		
0103070701	Acconto IRES	-		
0103070702	Crediti IRAP	-		
0103070703	IVA a credito	-		
0103070704	IVA a credito per acquisti infra-CEE	-		
0103070705	IVA a credito per autofatture	-		
0103070706	IVA a credito in sospensione	-		
103070707	C/imposte varie	18.243		
	CREDITI V/ALTRI	39.907.872		
ABA670	Crediti v/clienti privati	620.341		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	29.753.289		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	9.533.932		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-		
ABA710	ALTRI CREDITI DIVERSI	310		
ABA711	Altri Crediti diversi	310		
	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni pregresse	-		
	Crediti per contributi in c/capitale su gestioni liquidatorie	-		
	Acconti a farmacie	-		
	Anticipi a fornitori per prestazioni L. 216/95 art. 26	-		
	Acconti a fornitori	-		
	Depositi cauzionali	310		
	Prestiti al personale	-		
	Acconti a personale	-		
	Anticipi a personale	-		
	Altri crediti verso il personale	-		
	Acconti INAIL	-		
	Crediti per interessi attivi da liquidare	-		
	Altri crediti	-		
ABA712	Note di credito da emettere (diverse)	-		
	ALTRI CREDITI VERSO EROGATORI (PRIVATI ACCREDITATI E CONVENZIONATI) DI PRESTAZIONI SANITARIE	-		
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-		
ABA715	Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-		

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – Il parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
A.O.U. DELLE MARCHE			-
INRCA			23.364
AST PESARO URBINO			262.511
AST ANCONA			424.764
AST FERMO			516.738
AST ASCOLI PICENO			4.689

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

Di seguito si riportano le risultanze della riconciliazione dei crediti verso le Aziende Sanitarie della Regione:

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2023				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Crediti	Crediti per fatture da emettere	Rettifiche crediti per note credito da emettere (segno -)	SALDO VOCE AL 31.12.2023			
	CREDITI v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.039.860	192.206	-	1.232.066	612.397	- 20	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	420.171	192.206	-	612.377	612.397	- 20	
	A.O. Riuniti di Ancona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INRCA	18.556,42	4.807,11	0,00	23.363,53	23.363,53	0,00	
	AST Pesaro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	AST Fermo	374.058,07	142.680,11	0,00	516.738,18	516.750,18	-12,00	Differenza euro 12,00 per bolli
	AST Ascoli	4.689,06	0,00	0,00	4.689,06	4.689,06	0,00	
	AST Ancona	22.867,51	44.718,94	0,00	67.586,45	67.594,45	-8,00	Differenza euro 8,00 per bolli
ABA601	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	619.689	0	0	619.689			
	AST Pesaro	262.510,97	0,00	0,00	262.510,97	262.510,97	0,00	
	AST Ancona	357.178,00	0,00	0,00	357.178,00	357.178,00	0,00	

Tab. 24bis – Riconciliazione crediti verso Aziende Sanitarie della Regione

Il valore più rilevante dei crediti è quello verso la Regione Marche per un importo complessivo di Euro 80.816.658 così articolato: Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente per Euro 47.508.251 e Crediti v/regione o P.A. per versamenti a patrimonio netto per Euro 33.308.407.

Del valore dei **Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente di Euro 47.508.251** viene di seguito indicato il dettaglio:

1 -Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR (ABA390): il credito per complessivi Euro **36.536.822,63** si origina dalle seguenti componenti già evidenziate nella D.G.R. 830 del 29.5.2024, Allegato A, tab.5:

- Assegnazione contributo decreto n. 67/SRU/2022 di Euro 213.692,00 avente ad oggetto: “DGR 1225/22_ potenziamento servizi Neuropsichiatria infantile e dell'adolescenza e del reclutamento straordinario di psicologi”. Il credito è stato trasferito dalla Gestione Liquidatoria dell’ASUR Marche con lo stato patrimoniale di apertura formalizzato con Det. N. 1 del 03.01.2024 del Commissario Liquidatore.
- Assegnazione contributo decreto n. 31/AST/2022 di Euro 15.172,83 avente ad oggetto: “Attuazione DGR 862/2022 - PROGETTI prevenzione, cura e riabilitazione in materia di dipendenze patologiche”. Il credito è stato trasferito dalla Gestione Liquidatoria dell’ASUR Marche con lo stato patrimoniale di apertura formalizzato con Det. N. 1 del 03.01.2024 del Commissario Liquidatore.
- Assegnazione contributo Decreto n.1/HTA/2023 “Attuazione DGR 1851/2022 - Finanziamento agli Enti del SSR per investimenti 2023”, poi parzialmente convertito in assegnazione quota capitaria corrente con conversione da AA0032 a AA0031 per un valore creditorio residuo di Euro 2.183.175,00 (di cui 780.880,63 destinata ad investimenti).

- Assegnazione contributo erogato con Decreto di assegnazione n. 21/DDTISS DEL 17/04/2023 *“Attuazione DGR 862/22 - Contributi Programmi territoriali prevenzione, cura e riabilitazione in materia di dipendenze patologiche”* per un credito residuo di Euro 15.172,83.
- Decreto Dirigente Settore Territorio e Integrazione Socio Sanitaria n. 32/AST/2023 del 20.07.2023 avente ad oggetto: *“Attuazione DGR 1046/23 - Piano autorizzazione spesa ex art. 4 comma 9-octies L.n. 14 L.24/02/23”* per l'intera somma di Euro 1.265.510,76.
- Assegnazioni Decreto n.48/SALU/2022 rispettivamente *“PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR delle risorse per realizzazione Casa della Comunità Civitanova Marche F75F2200056”* per l'intero importo di Euro 975.000,00 e assegnazione *“PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR risorse per realizzazione della Casa della Comunità Recanati F25F22000470006”* per l'intero importo di Euro 1.500.000,00
- Assegnazione contributo Decreto 29/SPU/2023 *“DGR 1640/2021 – approvazione del piano regionale di prevenzione – assegnazione fondi”* per la somma residua di Euro 29.338,00.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente del Settore Assistenza Farmaceutica Protesica e Dispositivi Medici n. 129 del 8/11/2023 *“Intesa Stato-Regione 183/CSR DEL 02-08-2023. FSN 2022 rimborso regionale senza percentuali sconto farmacie con fatturato inferiore a 150.000,00 Euro”* per l'intera somma di Euro 34.787,99.
- Credito di Euro 560,00 per contributo *“DGR n. 544/2021 implementazione sistema potenziamento attività dialitiche rivolte ai turisti non residenti”*.
- Assegnazione con decreto n.5 del 11/04/2024 *“DGR 958/2023 progetto regionale di sviluppo e potenziamento delle attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti anno 2023”* per l'intera somma di Euro 7.359,98.
- Assegnazione contributo con Decreto Dirigente del Settore Prevenzione e Promozione della salute nei luoghi di vita e di lavoro n. 33 del 12 dicembre 2023 *“Piano strategico-operativo nazionale di preparazione e risposta a una pandemia influenzale (PanFlu) 2021-2023”* per la somma residua di Euro 756.590,50.
- Assegnazione con decreto n.89 DEL 14/12/2023 -Decreto Dirigente Settore Risorse Umane FS 2023 – *“Assegnazione alle AST della quota vincolata per i corsi di formazione in medicina generale D.LGS 368/1999”* per la somma residua di Euro 160.013,12.
- Assegnazione Decreto n. 91 DEL 14/12/2023 - Decreto Dirigente Settore Risorse Umane e Formazione *“DGR n. 1323/2023 - incremento per l'anno 2023 delle tariffe orarie delle prestazioni aggiuntive per il personale medico infermieristico”* per la somma residua di Euro 192.490,00.
- Assegnazione Decreto Dirigente Settore Territorio ed Integrazione Socio Sanitaria n. 49/AST/2023 del 14/12/2023 *“Legge n. 662/96, art.1, comma 34 e 34bis - Obiettivi di carattere prioritario (Rep. Atti n. 265/CSR)”* per l'intera somma di Euro 4.124.525,76.
- Assegnazione Decreto Dirigente Settore Risorse Umane e Formazione n. 95/SRU/2023 del 18/12/2023 *“Finanziamento delle spese di organizzazione relative ai corsi di formazione specifica in medicina generale”* per l'intera somma di Euro 24.289,34.
- Assegnazione Decreto 76/SALU/2023 *“Quota finalizzata del Fondo Sanitario Indistinto 2023”* per la somma residua di Euro 9.285.779,49.
- Assegnazione Decreto del Dirigente Settore Territorio e Integrazione Socio Sanitaria n. 51/AST/2023 del 19/12/2023 *“Attuazione L. 135/90 e DGR 293/2011 Interventi per la prevenzione e la lotta all'AIDS”* per l'intera somma di Euro 95.003,14.
- Assegnazione contributo Decreto 153/ASF/2023: *“Procedura di payback anno 2023, a favore degli Enti del SSR (L.326/03 E L.296/06)”* per l'intera somma di Euro 1.885.173,29.
- Assegnazione contributo Decreto 154/ASF/2023 *“Det. AIFA n. 449/2023 - Ripiano della spesa farmaceutica per acquisti diretti anno 2022 quota di ripiano”* per l'intera somma di Euro 5.877.281,39.

- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Territorio ed Integrazione Socio Sanitaria n. 56/AST/2023 del 29/12/2023: *"Intesa n. 266/CSR del 09/11/2023. quota assegnata per l'attuazione del Piano nazionale malattie rare 2023-2026"* per l'intera somma di Euro 84.000,00.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Prevenzione e Promozione della Salute nei luoghi di vita e di lavoro n. 38 del 29/12/2023 *"Risorse ex art. 50 del D.L. n. 73/2021, convertito con modificazioni, dalla legge n.106/2021 per il rafforzamento dei servizi erogati dai Dipartimenti di Prevenzione per la sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro"* per l'intera somma di Euro 52.081,00
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Assistenza Farmaceutica, Protesica, Dispositivi Medici-ARS n.157 del 29/12/2023 *"Intesa Stato-Regioni n.41/CSR del 30/03/2022-FSN 2021-finanziamento destinato alle regioni per la proroga e l'estensione della sperimentazione per la remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali previste dall'art.1 del D.Lgs. n. 153/2009, erogate dalle farmacie con oneri a carico del SSN a favore delle AST"* per l'intera somma di Euro 82.506,38.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni e Accreditamenti 205/AUA/2023 del 24/11/2023 *"L.R. 7/2021 risorse per il rimborso delle spese a supporto delle cure oncologiche"* per l'intera somma di Euro 228.502,26.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Assistenza Ospedaliera Emergenza Urgenza e Ricerca n. 30/RAO/2023 del 4.12.2023 *"DGR 958/2023 Progetto regionale di sviluppo e potenziamento delle attività di prelievo e trapianto di organi e tessuti anno 2023"* per l'intera somma di Euro 31.000,00.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Territorio ed Integrazione Socio Sanitaria n. 48/AST/2023 del 11/12/2023 *"Legge n. 234 del 30/12/2021, articolo 1, comma 274, Risorse per il potenziamento dell'assistenza territoriale"* per l'intera somma di Euro 750.144,87.
- Assegnazione contributo Decreto n.173 del 11/12/2023 D.D.S. Prevenzione Veterinaria Sicurezza Alimentare *"DLGS 136/2022 – Misure di monitoraggio, sorveglianza ed eradicazione malattie infettive degli animali-assegnazione fondi alle AA.SS.TT"* per la somma residua di Euro 15.798,00.
- Assegnazione contributo DGR 936/2021 Screening per l'eliminazione del virus epatite C (HCV) - anni 2021 e 2022 rispettivamente per Euro 142.452,50 ed Euro 217.591,77.
- Assegnazione contributo D.LGS. N.109 del 16/07/2012 – Spese per l'assistenza sanitaria agli stranieri connessa alla procedura di emersione dei rapporti di lavoro irregolari ex art. 5 D. Lgs. n.109/2012 per l'intera somma di Euro 838.025,21.
- Assegnazione risorse per l'emersione dei lavoratori stranieri irregolari (art. 103, comma 24, del DL 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77) per Euro 624.759,52.
- Assegnazione risorse per procedura di payback anno 2023, a favore degli Enti del SSR (L.326/03 e L.296/06) per Euro 394.041,63.
- Assegnazione contributi payback su dispositivi medici 2015-2018 per Euro 455.977,28.
- Assegnazione contributi payback su tetto farmaceutica per Euro 114.550,86.
- Saldo riparto Fondo Sanitario Regionale anno 2023 Euro 4.092.958,19.

2 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LE-A(ABA430) per Euro 10.425.376,77 come di seguito indicato in dettaglio e come in evidenziato D.G.R. 830 del 29.5.2024, Allegato A, tab.5:

- Assegnazione contributo Decreto 51/SALU DEL 05/12/2022 *"DGR 1330/22 Fondi PNRR M6 C 2 intervento 2.2 sviluppo competenze tecniche professionali, digitali e manageriali del personale del SSN anno 2022 - corso di formazione infezioni ospedaliere 30.023,88; il credito è stato trasferito dalla Gestione Liquidatoria dell'ASUR Marche con lo stato patrimoniale di apertura formalizzato con Determina del Commissario Liquidatore ASUR MARCHE n. 1 del 03.01.2024.*
- Assegnazione contributo Decreti 82/SRU DEL 28/12/2022 *"risorse finanziarie per borse aggiuntive in formazione in medicina generale triennio 2021-2023 – quota anno 2022"* per Euro 25.178,52 e 84/SRU DEL

- 28/12/2022 “risorse finanziarie per borse aggiuntive in formazione in medicina generale triennio 2022-2025 – quota anno 2022” per Euro 12.589,26. Entrambi i crediti sono stati trasferiti dalla Gestione Liquidatoria dell’ASUR Marche con lo stato patrimoniale di apertura formalizzato con Det. N. 1 del 03.01.2024 del Commissario Liquidatore.
- Assegnazione Decreto n.15 del 08/06/2023 Dirigente Direzione Sanità e Integrazione Sociosanitaria DGR N. 678/2023 *"Fondo per l'alzheimer e le demenze – rimodulazione finanziaria del piano triennale delle attività 2021-2023 della Regione Marche"* per la quota residua di Euro 20.821,84.
 - Assegnazione decreto Direttore Settore Risorse Umane e Formazione n. 82/SRU/2022 del 28/12/2023 *"PNRR M6, C2, 2.2 (a), borse aggiuntive in formazione in medicina generale, ciclo triennio 2021-2023 ex DM Salute 2 novembre 2021"* per l'intera quota di Euro 25.178,52.
 - Assegnazione decreto Direttore Settore Risorse Umane e Formazione n. 84/SRU/2022 del 28/12/2023 *"DGR 1617/22-PNRR M6,C2,2.2(a),borse aggiuntive formazione medicina generale, triennio 2022-2025"* per l'intera quota di Euro 12.589,26.
 - Assegnazione decreto Direttore Settore Risorse Umane e Formazione n.99 del 27/12/2023 *"Trasferimento alle AST risorse anno 2023 ai fini del finanziamento del costo del personale dell'ente strumentale alla Croce Rossa Italiana, con il profilo di autista soccorritore transitato all'ASUR MARCHE ex art.6 C.7, D. Lgs N178/2012"* per l'intera somma di Euro 75.924,72
 - Assegnazione contributo Decreto Direttore Settore Risorse Umane e Formazione n. 93/SRU/2022 del 18/12/2023 *"Assegnazione PNRR M6, C2, 2.2 (a), borse aggiuntive in formazione in medicina generale, ciclo triennio 2023-2026 ex DM Salute 14 luglio 2023"* per l'intera somma di Euro 25.178,52.
 - Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Risorse Umane e formazione n. 94/SRU/2023 del 18/12/2023 *"DGR n. 1128/23, corso triennale di formazione specifica in medicina generale di cui al d.lgs. n. 368/1999, anni 2023-2026"* per l'intera somma di Euro 165.617,40.
 - Assegnazione contributo Decreto Dirigente del Settore Assistenza Farmaceutica Protesica e Dispositivi Medici n. 151 del 19/12/2023 *"Contributo statale per il ripiano del superamento del tetto di spesa dei dispositivi medici di cui all'art. 8 del D.L. n. 34/2023"* per l'intera somma di Euro 5.111.203,43.
 - Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Territorio ed integrazione socio sanitaria 54/AST/2023 del 28/12/2023 *"Attuazione del D.M. del 30.11.21 Fondo per la promozione del benessere e della persona finalizzato a favorire l'accesso ai servizi psicologici - continuità del progetto regionale di potenziamento attività dei consultori e sostegno psicologico dei bambini affetti da patologie oncologiche"* per l'intera somma di Euro 48.935,24.
 - Assegnazione contributo Decreto n. 82 del Direttore Dipartimento Salute del 28/12/2023 *"PNRR Miss.M6C2 Innovazione, ricerca e digitalizzazione del SSN-Invest.1.3.1.(b) Adozione utilizzo FSE da parte delle Regioni-DGR 1841/23 Incremento delle competenze digitali dei professionisti del sistema sanitario (formazione e comunicazione)"* per l'intera somma di Euro 326.066,76.
 - Assegnazione contributo Decreto del Direttore Dipartimento Salute n. 84 del 29/12/2023 *"(PNRR)-M6C1.1.1.casecomunità- M6C1.1.2.2 COT e device-M6C1.1.3 assistenza Ospedali comunità-M6C2.2.2 (b) corsi infezioni ospedaliere"* per l'intera somma di Euro 300.939,20.
 - Assegnazione contributo Decreto n. 86 del Direttore Dipartimento Salute del 29/12/2023 *"(PNRR) Missione 6 Componente 1 investimento 1.2.1 Casa come primo luogo di cura telemedicina Assistenza domiciliare"* per l'intera somma di Euro 3.387.165,71.
 - Assegnazione contributo Decreto Direttore Agenzia Regionale Sanitaria n.106 del 29/12/2023 *"DM 22 agosto 2022 Erogazione di ausili, ortesi e protesi per lo svolgimento di attività sportive amatoriali destinate a persone con disabilità fisica"* per l'intera somma di Euro 28.082,00.
 - Assegnazione contributo Decreto del dirigente Settore Prevenzione Promozione della salute nei luoghi di vita e di lavoro N.39 DEL 29/12/2023 *"Piano nazionale di contrasto dell'antimicrobicoresistenza (PNCAR) 2017-2020 Assegnazioni fondi"* per l'intero importo di Euro 190.797,00.

- Assegnazione contributo Decreto n. 234 del 29/12/2023 Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni ed Accredamenti "D.Lgs 286/1998- assistenza sanitaria agli extracomunitari temporaneamente presenti nelle Marche" per l'intero importo di Euro 562.508,80.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Risorse Umane e formazione n. 94/SRU/2023 del 18/12/2023 "DGR 1288/2023 - contributi per i progetti attuativi riduzione del rischio da (GAP) (DT)- da res stanz 17567/21" per la quota residua di Euro 45.591,71.
- Assegnazione contributo Decreto n. 9 del DIR. Settore Assistenza Ospedaliera Emergenza Urgenza del 9/05/2024 "DGR 1055 del 02/09/2021-DM 18/05/2021 "Modalità di riparto e requisiti di utilizzo del fondo per test genomici ormonorepressivi per il carcinoma mammario in stadio precoce" per l'intera quota di Euro 30.985,00.

3 -Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – altro (ABA450) - Il credito per complessivi Euro 517.834,45 si origina dalle seguenti componenti già evidenziate nella D.G.R. 830 del 29.5.2024, Allegato A, tab.5

- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni e Accredamenti n. 121/AUA/2023 del 17/07/2023 "L.R. 7/2021 Risorse per il rimborso delle spese a supporto delle cure oncologiche" per l'intero valore di Euro 130.000,00.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni e Accredamenti n. 205/AUA/2023 del 17/07/2023 "L.R. 7/2021 Risorse per il rimborso delle spese a supporto delle cure oncologiche" per l'intero valore di Euro 228.502,26.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni e Accredamenti n. 223/AUA/2023 del 20/12/2023 "L.R. 65/97 provvidenze economiche per soggetti sottoposti a trapianto d'organo che necessitano accompagnatore" per l'intera somma di Euro 96.000,00.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni e Accredamenti n. 226/AUA/2023 del 20/12/2023 "L.R. 16/1993 bambino oncoemopatico" per l'intera somma di Euro 12.000,00.
- Assegnazione contributo Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni e Accredamenti n. 224/AUA/2023 del 20/12/2023 "Art. 57, L. n. 833/78 - L.R. 28/96 rimborsi provvidenze economiche fruizione cure terminali invalidi di guerra e per servizio" per l'intera somma di Euro 46.000,00.
- Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni e Accredamenti n. 225/AUA/2023 del 20/12/2023 "L.R. 30/1987 rimborso delle spese a supporto delle cure L.R. 30/1987 oncologiche" per l'intera somma di Euro 5.332,19.

4 - Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98) (ABA451) Il valore esposto accoglie il credito del contributo assegnato con Decreto Dirigente Settore Autorizzazioni e Accredamenti n.220 DEL 12/12/2023 "D.LGS 286/1998 – Assistenza sanitaria agli stranieri extracomunitari temporaneamente presenti nelle Marche" per l'importo residuo di **Euro 28.216,77**.

5 - Il valore dei Crediti v/regione o P.A. per versamenti a patrimonio netto(ABA480) pari complessivamente ad **Euro 33.308.407,49** viene dettagliato nella tabella seguente nella quale le assegnazioni complessive per l'anno 2023 ammontano ad Euro 6.651.024,65, mentre la somma di Euro 26.657.382,59 afferisce a crediti iscritti dall'ASUR MARCHE negli anni 2022 e precedenti e trasferiti all'AST di Macerata con lo Stato Patrimoniale di apertura al 01.01.2023 con la Determina del delegato alle funzioni di Commissione Liquidatoria AST di Ancona n. 1 del 3 gennaio 2024.

Ente al 01/01/2023	cod SP	voce SP	DESCRIZIONE E FINALITA'	Delibera/Decreto	ante 2001	2008	2010	2011	2017	2021	2022	2023	TOTALE AL 31/12/2023
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	Ristr. Ala Est Ospedale Macerata (D.S.S. 46/2006) Cod. U.102	(D.S.S. 46/2006)		11.305							11.304,57
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	Sicurezza ospedali (antincendio San Severino)	261/1999	219.494								219.494,18
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	Riqualficazione e adeguamento Ospedale di Civitanova Cod. U.027	DECR. Ministero Salute del 03.12.2010 D.C. 1280/2006		677.955							677.955,01
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	Comunità protetta salute mentale Montecassiano Cod. U.028	Ammissione a finanziamento			180.347						180.346,52
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	Ampliamento Adeguamento Osp. Macerata Cod. U.029	Ammissione a finanziamento			20.997						20.997,19
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	Ristrutt. Struttura sanitaria Treia Cod. U.031	Ammissione a finanziamento			34.059						34.058,86
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	Centro Dialisi Ospedale Di Tolentino Cod. U.030	Ammissione a finanziamento			43.816						43.815,69
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	L.67/88 art. 20 - ADP 2009 Adeguamento a norma ospedale S.Severino Cod. U.033	Decreto Dirigente Ministero Salute del 18/10/2010		47.901							47.900,55
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI STRUTTURA SANITARIA DI MATELICA Cod. U.032	Decr.Dirigenziale Min.Salute 14/01/2011			174.842						174.842,14
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	ATTUAZIONE DGR 1250/17-FINANZIAMENTO ENTI DEL SSR PROGRAMMA REGIONALE PER IL RINNOVAMENTO IL POTENZIAMENTO E INNOVAZIONE TECNOLOGIE					492.210,00					492.210,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	FSC 14/20 D.CIPE 28/02/18 N. 11 DM 467/19 PIANO BONIFICA AMIANTO DGR 76/21 DDPF 7/ESO/21 DGR 727/21 CONCESSIONE CONTRIBUTI	166/ESO/2021					96.410,00				96.410,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	FSC 14/20 D.CIPE 28/02/18 N. 11 DM 467/19 PIANO BONIFICA AMIANTO DGR 76/21 DDPF 7/ESO/21 DGR 727/21 CONCESSIONE CONTRIBUTI	166/ESO/2021						183.369,06			183.369,06
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR risorse realizzazione Casa della Comunità Civitanova Marche F75F22000560006	48/SALU/2022						945.000,00			945.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR delle risorse per realizzazione Casa della Comunità Recanati F25F22000470006	48/SALU/2022						1.665.000,00			1.665.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR delle risorse per realizzazione della Casa della Comunità Macerata F83D22001130006	48/SALU/2022						1.620.000,00			1.620.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR delle risorse per realizzazione della Casa della Comunità Treia F34E2200150006	48/SALU/2022						180.000,00			180.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	R PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR risorse per realizzazione Casa della Comunità San Severino Marche H55F22000470006	48/SALU/2022						1.800.000,00			1.800.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR delle risorse per realizzazione Casa della Comunità Corridonia H98I22000320006	48/SALU/2022						900.000,00			900.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	R PNRR_M6C1 Investimento 1.1 - Assegnazione all'ASUR delle risorse per realizzazione Casa della Comunità Camerino H15F22000400006	48/SALU/2022						1.620.000,00			1.620.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 - Investimento 1.2.2.1 Assegnazione all'ASUR risorse per interventi strutturali sulla COT Civitanova M_CUPE74E22000260006	48/SALU/2022						155.767,50			155.767,50
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 - Investimento 1.2.2.1 Assegnazione all'ASUR risorse per interventi strutturali sulla COT Macerata CUP F82C22000170006	48/SALU/2022						155.767,50			155.767,50
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 - Investimento 1.2.2.1 Assegnazione all'ASUR risorse interventi strutturali COT San Severino M_CUPH52C22000060006	48/SALU/2022						155.767,50			155.767,50
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 - Investimento 1.3 fondi Stato per rafforzamento assist. sanitaria intermedia Ospedale di Comunità Treia CUP F34E22000160006	48/SALU/2022						720.000,00			720.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C1 - Investimento 1.3 fondi stato per rafforz. assist. sanit. intermedia Ospedale di Comunità Corridonia CUP H98I22000310006	48/SALU/2022						1.530.000,00			1.530.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	DGR 970/22 e DGR 1330/22-Fondi(PNRR)-M6C2.1.1.2 L'Ammodernamento del parco tecnologico digitale ospedaliero/sub Grandi Appar. san.	92/HTA/2022						2.295.000,00			2.295.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	DGR 970/22 e DGR 1330/22-Fondi(PNRR)-M6C2.1.1.2 L'Ammodernamento del parco tecnologico digitale ospedaliero/sub Grandi Appar. san.	92/HTA/2022						793.000,00			793.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	DGR 970/22 e DGR 1330/22-Fondi(PNRR)-M6C2.1.1.2 L'Ammodernamento del parco tecnologico digitale ospedaliero/sub Grandi Appar. san.	92/HTA/2022						2.403.000,00			2.403.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	DGR 970/22 e DGR 1330/22-Fondi(PNRR)-M6C2.1.1.2 L'Ammodernamento del parco tecnologico digitale ospedaliero/sub Grandi Appar. san.	92/HTA/2022						280.600,00			280.600,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	DGR 970/22 e DGR 1330/22-Fondi(PNRR)-M6C2.1.1.2 L'Ammodernamento del parco tecnologico digitale ospedaliero/sub Grandi Appar. san.	92/HTA/2022						530.000,00			530.000,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR_M6C2-Investimento 1.1.1-Ammodernamento Parco tecnologico Ospedaliero - Digitalizzazione sedi DEA I livello	350/TDI/2022						6.725.776,32			6.725.776,32
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	FSC 14/20 D.CIPE 28/02/18 N. 11 DM 467/19 PIANO BONIFICA AMIANTO DGR 76/21 DDPF 7/ESO/21 DGR 727/21 CONCESSIONE CONTRIBUTI	166/ESO/2021							104.511,37		104.511,37
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	DGR 212/2023 PIANO NAZIONALE COMPLEMENTARE SALUTE AMBIENTE BIODIVERSITA E CLIMA- RAFF SNPS-SNPA -CUP I83C22000640005	36/SALU/2023						992.500,00			992.500,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	DD. 69/23 L'DGR 212/23 - Piano nazionale Complementare L'Salute, Ambiente,Biodiversità e ClimaL Linea di investimento: Rafforzamento compl	77/SALU/2023							92.615,00		92.615,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR-M6C1.1.1.L'Case della Comunità e presa incarico della personaL-M6C1.1.3 L'Rafforzamento ass. sanitaria intermedia e sue strutture"	85/SALU/2023							210.514,00		210.514,00
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR-M6C1.1.1.L'Case della Comunità e presa incarico della personaL-M6C1.1.3 L'Rafforzamento ass. sanitaria intermedia e sue strutture"	85/SALU/2023							990.088,55		990.088,55
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	PNRR Miss.M6C2 L'Innovazione, ricerca e digitalizzazione del SSN L-Invest.1.3.1.(b) L'Adozione utilizzo FSE da parte delle RegioniL-DGR1841/23	82/SALU/2023							509.821,61		509.821,61
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	LR 16/23- CONTRIBUTO STRAORDINARIO Realizzazione della Stroke Unit presso L'ospedale di Macerata	91/SALU/2023							48.823,95		48.823,95
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	Fondi regionali potenziamento ambulatori di prossimità c.d. L'Punti Salute	92/SALU/2023							116.680,80		116.680,80
AST MACERATA	ABA480	B.8.25.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per finanziamenti per investimenti	DGR Bil d'es - contributo in conto capitale per investimenti 2023								3.585.469,37		3.585.469,37
					219.494,18	689.259,58	327.118,81	174.842,14	492.210,00	96.410,00	24.658.047,88	6.651.024,65	33.308.407,24

Tutte le posizioni creditorie verso la Regione, come sopra analiticamente illustrato, tanto per finanziamento sanitario ordinario corrente, che per versamenti a patrimonio netto, sono state riconciliate e corrispondono a quanto indicato D.G.R. 830 del 29.5.2024, Allegato A, tab.5.

Il credito di Euro 29.753.288,86 verso gestioni liquidatorie trova come componente principale il valore dello Stato Patrimoniale di apertura al 01.01.2023 di cui alla Determina del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03 gennaio 2024 di Euro 28.778.695,93.

Con riferimento ai fondi svalutazione crediti (tab. 19), l'accantonamento 2023 si riferisce principalmente a Crediti verso assistiti e verso privati maturati nel corso dell'anno 2023 per i quali sussiste un contenzioso in corso e in base al presumibile valore di realizzo.

Dalle tabelle 22 e 23 si evince che tutti i crediti esposti hanno scadenza entro 12 mesi.

Il valore dei crediti c/imposte varie di Euro 28.242,56 si compone del credito 2023 per imposta di bollo liquidata dall'Agenzia delle Entrate in data 26.02.2024 e del credito IRES 2023 di Euro 3.374,56 derivante dal modello UNICO 2024 per l'anno 2023.

Per il dettaglio dei Crediti per Incrementi di Patrimonio Netto (Tabella 25) si rimanda all'**allegato 2** della presente nota integrativa.

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	La determinazione del fondo svalutazione crediti è stata effettuata con riferimento ai crediti in sofferenza esistenti, attraverso l'applicazione di percentuali di svalutazione in funzione alla vetustà del credito e del valore del presumibile realizzo, così come formalizzato nelle procedure per il percorso di certificabilità del bilancio, adottate con determina DGASUR 804/2017 che AST Macerata ha interamente recepito.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sussistono elementi da rilevare, per tale motivo le tabelle 26, 27 e 28 sono a valore zero.

9 Disponibilità liquide

I dati relativi al valore iniziale, agli incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nella tabella sotto allegata:

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	29.329	173.147	-	202.476
ABA770	Istituto Tesoriere	-	32.966.934	-	32.966.934
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	196.775	-	174.503	22.273

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Le risultanze finali delle disponibilità liquide iscritte in bilancio sono certificate da:

- 5 Istituto Tesoriere Intesa San Paolo spa per complessivi Euro 32.966.934,06, come da resa del conto del Tesoriere pervenuta con nota 0023388 del 21/02/2024.
- 6 Estratti conto corrente postale al 31.12.2022 emessi da Banco Posta pari complessivamente ad Euro 22.272,63.
- 7 Il valore di **Euro 202.476,00** del conto cassa al 31/12/2023 si compone delle seguenti voci:
 - a. Euro **10.329,14** Cassa Economale: l'attestazione tramite resa del conto dell'agente contabile economo tramite fac-simile Mod. 23 è pervenuta con nota ID 2481834/16/02/2024/MCPROV;
 - b. Euro **92.779,47** Casse prestazioni ospedaliere: – l'attestazione del Responsabile della Direzione Amministrativa Ospedaliera in qualità di agente contabile responsabile delle casse come da resa del conto con fac-simile Mod. 21, riconciliata con il conto contabile "cassa prestazioni", comprensivo di POS di dicembre e dei contanti presenti nelle casse CUP ospedaliere riversati al tesoriere a gennaio 2024 per complessivi Euro 92.779,47 trasmessa con ID.2495582/05/03/2024/AVDAOSP
 - c. Euro **80.117,82** Casse prestazioni territoriali: – l'attestazione del Responsabile della Direzione Amministrativa Territoriale in qualità di agente contabile responsabile delle casse come da resa del conto con fac-simile Mod. 21, riconciliata con il conto contabile "cassa prestazioni", comprensivo di POS di dicembre e dei contanti presenti nelle casse CUP territoriali riversati al tesoriere a gennaio 2024 per complessivi Euro 92.779,47 trasmessa con ID.2492010/29/02/2024/MCDATERR
 - d. Euro **19.250,00** pari al valore dei fondi cassa assegnati agli operatori delle casse ospedaliere e territoriali.

Nel corso dell'esercizio 2023 l'AST di Macerata non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide	NO	

dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?			
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

Non sono stati registrati valori a ratei attivi e a risconti attivi; la tabella 30, pertanto, è pari a zero

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	NO		

11. Patrimonio netto

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'assegnazione e agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio, nonché i giroconti/riclassificazioni e altre variazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle sotto allegate aggiornare ultimo giorno. La tabella 32 evidenzia il risultato d'esercizio. Il valore della consistenza iniziale corrisponde al valore patrimoniale dei trasferimenti all'AST di Macerata dall'ASUR Marche – Gestione Liquidatoria con lo Stato Patrimoniale di apertura dell'AST Macerata al 01.01.2023 (Determina del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03 gennaio 2024).

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	129.105,74						129.105,74			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	107.397.053,27	0,00	10.547.831,89	-10.763.739,94	0,00		158.085.628,88			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	25.701.692,26			-2.213.764,42			23.487.927,84			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	27.141.866,31	0,00	1.710.424,16	-699.132,77	0,00		28.153.157,70			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0,00						0,00			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0,00						0,00			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	27.141.866,31		1.710.424,16	-699.132,77			28.153.157,70			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	83.478.762,53		5.390.600,49	-4.890.669,61			83.978.693,41			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			165.350,14				165.350,14			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	21.979.215,83		3.281.457,10	-2.960.173,14			22.300.499,79			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	2.915.166,31	0,00	153.490,46	-1.021.449,12			2.047.207,65			
PAA110	ALTRE RISERVE:	68.877,51	0,00	0,00	-13.606,29	0,00		55.271,22			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0,00						0,00			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	16.350,00						16.350,00			
PAA140	Contributi da reinvestire	0,00						0,00			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0,00						0,00			
PAA160	Riserve diverse	52.527,51			-13.606,29			38.921,22			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0,00						0,00			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00						0,00			
PAA200	Altro	0,00						0,00			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0,00						0,00			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0,00						0,00			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	161.414.686,49	0,00	10.701.322,35	-11.798.795,35	0,00	0,00	160.317.213,49			

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Il risultato d'esercizio dell'anno 2023 è pari a zero.

Per il dettaglio dei Finanziamenti da Regione per investimenti e dei Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio dell'ultimo esercizio (Tabella 33), si rimanda all'allegato 3 della presente nota integrativa.

La consistenza finale delle singole voci è pari a quella indicata nella tabella 32.

Le tabelle 34 e 35 indicano rispettivamente il dettaglio delle riserve da plusvalenze da reinvestire e quello dei contributi da reinvestire. Ai sensi del D.Lgs. 118/2011, nel caso di cessione di beni acquisite tramite contributi in conto capitale, il residuo contributo presente nel patrimonio netto deve essere destinato a nuovi investimenti. Qualora l'alienazione generi una plusvalenza, questa deve essere accantonata in un'apposita riserva del Patrimonio Netto denominata "Plusvalenze da reinvestire", senza transitare da conto economico. Nel patrimonio netto resta inoltre iscritto il residuo contributo in conto capitale (se non già tutto utilizzato per la sterilizzazione), che per chiarezza va stornato ad un'altra apposita riserva del Netto denominata "Contributi da reinvestire". All'atto del reinvestimento, entrambe le riserve vanno ristornate ad altra riserva e utilizzate per sterilizzare gli ammortamenti relativi al nuovo cespite acquistato.

Il valore della plusvalenza da reinvestire di euro 16.350,00 si riferisce al valore dell'ex AV3 ASUR trasferito con il bilancio di apertura al 01.01.2023. Non sussistono movimenti nel corso dell'anno 2023, pertanto il saldo al 31.12.2023 equivale a quello del bilancio di apertura.

Per il dettaglio dei Contributi da reinvestire, invece, non sussistono movimenti nel corso dell'anno 2023, pertanto la tabella viene compilata a zero.

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	-	-	16.350	16.350
Incrementi	-	-		0
Utilizzi	-	-		
Valore finale	-	-	16.350	16.350

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2021	Valore al 31/12/2022	
Valore iniziale	-	-	-	0
Incrementi				
Utilizzi	-			
Valore finale	-	-	-	0

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'allegato 10 si dettagliano le donazioni ricevute nell'anno 2023
-------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – No	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'apertura al 01.01.2023
-------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di	NO		

legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

12. Fondi per rischi e oneri

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nella tabella sotto allegatae nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.:

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-				-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	-	4.510.881,48	-	-	4.510.881,48
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali		25.849,63			25.849,63
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		1.199.204,09			1.199.204,09
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-				-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	1.361.759,18			1.361.759,18
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-				-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	110.000,00			110.000,00
PBA060	Altri fondi rischi:	-	1.814.068,58	-	-	1.814.068,58
	Franchigie fino al 31/12/2008	-				-
	Contenzioso extragiudiziale	-	1.814.068,58			1.814.068,58
	Altri fondi rischi					-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	1.430.376,68	11.818.233,16	-	- 7.760.178,27	5.488.431,57
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	590.526,01	183.804,14		- 127.974,66	646.355,49
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.632,00	1.343.122,61		- 70.145,30	1.280.609,31
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	227.010,03	10.207.247,99		- 7.441.065,40	2.993.192,62
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	17.724,92			- 8.730,90	8.994,02
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	587.483,72	84.058,42		- 112.262,01	559.280,13
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	13.959.013,11	8.309.657,78	-	- 759.539,74	21.509.131,15
PBA210	Fondi integrativi pensione	-				-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	6.867.125,36	2.761.220,98		- 12.282,39	9.616.063,95
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	4.007.072,36	1.544.345,64			5.551.418,00
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	438.922,34	165.210,34			604.132,68
PBA260	Altri fondi per oneri e spese:	1.693.440,51	3.614.496,06	-	- 726.177,78	4.581.758,79
	Oneri da liquidare a strutture private convenzionate	-				-
	Oneri da liquidare per medicina convenzionata	1.693.440,51	2.162.440,83		- 726.177,78	3.129.703,56
	Premi direttori		79.274,16			79.274,16
	Indennità disagiata farmacie rurali		92.406,84			92.406,84
	Altri fondi oneri e spese		1.249.150,84	-	-	1.249.150,84
	Incentivi SUAM nota ID.2520922 29/03/2024MCPROV		31.223,39			31.223,39
	Interessi moratori	-				-
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	952.452,54	224.384,76		- 21.079,57	1.155.757,73
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	15.389.389,79	24.638.772,42	-	- 8.519.718,01	31.508.444,20

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

La tabella 36 illustra la composizione dei fondi per rischi e oneri, dando evidenza agli accantonamenti dell'anno 2023, degli utilizzi e delle eventuali riclassificazioni. Tra i fondi per rischi si analizzano in dettaglio i seguenti conti:

1 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali

Questo fondo accoglie gli accantonamenti per cause civili ed oneri aperte nell'anno 2023; l'importo di Euro 25.849,63 è stato comunicato con nota della U.O.C. Legale, Contenzioso e Assicurativo ID. 2544730|30/04/2024. Il valore della consistenza del fondo al 31/12/2023 consta del solo importo dell'accantonamento alla medesima data. Trattandosi del primo anno di attività dell'azienda la valutazione dei rischi per questo fondo tiene conto del numero limitato di contenziosi sorti nell'anno 2023.

2 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente

Con nota ID 2549978 del 07.05.2024 U.O.C. Legale, Contenzioso e Assicurativo comunicava il valore dell'accantonamento 2023 di Euro 1.199.204,09, a parziale rettifica di quanto già richiesto con nota ID. 2544730|30/04/2024. L'entità dell'accantonamento è commisurata al valore economico delle cause, sulla scorta di elementi noti all'Ufficio Legale. Anche in questo caso il valore della consistenza del fondo al 31/12/2023 consta del solo importo dell'accantonamento alla medesima data.

3 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)

Relativamente al Fondo Rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), l'Azienda nell'anno 2023 ha proceduto all'accantonamento per sostenere economicamente la gestione diretta dei sinistri per responsabilità civile verso terzi derivanti da prestazioni sanitarie erogate e collegati ad eventi occorsi nell'anno 2023. A tal fine la U.O.C. Legale, Contenzioso e Assicurativo con la nota ID 2544730|30/04/2024 già menzionata e ID|2565494 24/05/2024 ha determinato l'accantonamento in Euro 1.361.759,18 valutando il costo atteso per i rischi in corso al termine dell'esercizio, in assenza di una copertura assicurativa per lo stesso anno, attesa l'esistenza di n. 15 eventi sentinella comunicati dalla U.O.C. Governo Clinico Rischio Clinico che potrebbero generare il rischio di un'eventuale soccombenza.

4 Fondo rischi per interessi di mora

L'accantonamento 2023 è stato determinato considerando analiticamente i giorni di ritardo di pagamento delle fatture (oltre il 60° giorno dall'arrivo) che non siano state contestate con nota formale dai servizi ordinanti/liquidatori. Il valore accoglie, altresì, il valore delle spese fisse di gestione che le società delegate all'incasso dei crediti sono solite addebitare per ogni fattura pagata in ritardo. Si dà conto che tutte le fatture per interessi moratori pervenute riferite all'anno 2023 da Banca Farmafactoring e da fornitori di beni sanitari sono state formalmente contestate dal Servizio Bilancio dell'AST Macerata per conteggi errati degli interessi.

5 Altri fondi per rischi (contenzioso extragiudiziale)

Sulla base delle richieste stragiudiziali di risarcimento danni pervenute all'azienda e collegate ad eventi occorsi nell'anno 2023 la U.O.C. Legale, Contenzioso e Assicurativo con la nota ID 2544730|30/04/2024 e nota ID|2565494 24/05/2024 ha richiesto l'accantonamento della somma di Euro 1.814.068,58 della quale 1.800.000,00 vengono iscritti in considerazione dell'elevato numero di atti di messa in mora e diffida da parte dei dipendenti per il riconoscimento di buoni pasto e contestuale pagamento a titolo di risarcimento del danno subito per il mancato riconoscimento del diritto negli anni precedenti.

6 Quote inutilizzate di contributi (aggregato PBA150)

In base all'art. 29, comma 1, lettera e) del D.Lgs. 118/2011 l'azienda ha iscritto al 31/12/2023 tra le quote inutilizzate dei contributi la somma complessiva di Euro 5.488.431,57 per le somme non ancora utilizzate dei contributi regionali per quota del F.S. vincolato e indistinto finalizzato, da soggetti pubblici per extra fondo vincolati, per ricerca e contributi vincolati da privati.

Le tabelle 37-38-39-40 rappresentano tutte le informazioni di dettaglio relative alle assegnazioni dei diversi contributi indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti.

Per le informazioni di dettaglio delle Quote inutilizzate dei contributi in c/esercizio (tabelle 37-38-39-40) si rimanda agli **allegati 4/A, 4/B, 4/C, 4/D e 4/E** della presente nota integrativa. Le tabelle forniscono i dettagli dei fondi valorizzati al 31/12/2023 e derivanti dalle movimentazioni a fronte dei contributi vincolati ante 01.01.2023 e trasferiti all'AST di Macerata dall'ASUR Marche – Gestione Liquidatoria con lo Stato Patrimoniale di apertura dell'AST Macerata al 01.01.2023 (Determina del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03 gennaio 2024) e in parte delle quote accantonate per quanto non utilizzato sui contributi assegnati nell'anno 2023.

Tali fondi spese verranno resi disponibili negli esercizi successivi per il loro utilizzo, come recita il citato art.29, comma 1, lettera e, D. Lgs. 118/2011.

7 Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente (aggregato PBA230)

L'accantonamento accoglie gli oneri 2023 riferiti ai rinnovi contrattuali del personale dipendente, secondo le disposizioni contenute nella D.G.R. 830 del 29.5.2024, Allegato A, lettera m, con la quale la Regione Marche ha dato disposizioni per la redazione del bilancio d'esercizio 2023 agli Enti del SSR e per l'attuazione del D.Lgs. 118/2011.

Con nota ID. 2564151/23/05/2024 la U.O.C. Gestione Risorse Umane ha comunicato in via definitiva il valore del costo derivante dall'applicazione del CCNL 23.01.2024 Dirigenza Area Sanità – anni 2023 e precedenti determinando il costo 2023 dell'accantonamento per la Dirigenza Medica-Veterinaria in Euro 2.289.343,20 e quello per la Dirigenza Sanitaria non medica in Euro 395.890,69, per un importo complessivo dell'accantonamento di Euro 2.685.233,89.

Secondo le istruzioni della D.G.R. 830 del 29.5.2024, Allegato A, lettera m, è stato determinato il valore dell'accantonamento 2023 per il rinnovo del contratto della Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa riferito al triennio 2019/2021 calcolato in Euro 75.987,09.

Non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento per gli oneri collegati al rinnovo del contratto dell'Area del Comparto della Sanità.

Alla luce di quanto sopra i movimenti del fondo oneri per rinnovi contrattuali dell'anno 2023 sono così riepilogabili:

Fondo al 01/01/2023 trasferito da ASUR - Determina del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03 gennaio 2024	6.867.125,36
- utilizzo del fondo nell'anno 2023	-12.282,39
accantonamento Dirigenza Area Sanità al 31/12/2023	2.685.233,89
accantonamento Dirigenza Area Professionale, Tecnica e Amministrativa al 31/12/2023	75.987,09
totale fondo oneri per rinnovi contrattuali al 31/12/2023	9.616.063,95

8 Fondo rinnovi convenzioni MMG-PLS-MCA (aggregato PBA240)

D.G.R. 830 del 29.5.2024, Allegato A, lettera m, fornisce le linee guida per il calcolo dell'accantonamento per l'anno 2023 del fondo rinnovi convenzioni della medicina convenzionata determinato in Euro

1.544.345,64. Si dà conto che il valore trasferito dall'ASUR Marche – Gestione Liquidatoria con lo Stato Patrimoniale di apertura dell'AST Macerata al 01.01.2023 (Determina del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03 gennaio 2024) è pari ad Euro 4.007.072,36, da cui discende un valore finale al 31/12/2023 di Euro 5.551.418,00, non essendo avvenuti utilizzi nel corso dell'anno 2023.

9 Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI (aggregato PBA250)

Anche per il fondo rinnovo convenzione dei medici specialisti convenzionati D.G.R. 830 del 29.5.2024, Allegato A, lettera m, definisce le modalità di calcolo dell'accantonamento dell'anno 2023; l'accantonamento viene determinato in Euro 165.210,34 e va a sommarsi all'importo di Euro 438.922,34 trasferito all'AST Macerata con il bilancio di apertura al 01.01.2023 (Determina del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03 gennaio 2024) per una consistenza finale del fondo pari ad Euro 604.132,68, non essendo avvenuti utilizzi nel corso dell'anno 2023.

10 Altri fondi per oneri e spese (aggregato PBA260)

Questa categoria di fondi spese pari complessivamente ad Euro 4.581.758,79, rappresenta passività di natura certa ed ammontare e data di sopravvenienza indeterminato, quale contropartite di costi di competenza dell'esercizio in chiusura. La voce accoglie passività di natura eterogenea che meritano una separata menzione:

a - Il fondo oneri da liquidare per la medicina convenzionata riferito alle aree negoziali P2-P3-P4 si alimenta nell'anno 2023 per un accantonamento di Euro 2.162.440,83 a seguito delle richieste ID 2518260/27/03/2023 – 2555972/14/05/2024 e 2561664/21/05/2024 della Direzione Amministrativa Territoriale in applicazione della L. 145/2018, secondo le indicazioni della Regione Marche. Nel corso dell'anno 2023 il fondo è stato impiegato per una somma di Euro 726.177,78, per un valore finale di **Euro 3.129.703,56**.

b - Premio direttori – il valore iscritto in bilancio accoglie le quote (massimo 20%) che possono essere liquidate al Direttore Generale, Direttore Sanitario e Direttore Amministrativo sulla base dei risultati di gestione ottenuti e della realizzazione degli obiettivi sanitari e gestionali fissati dalla Regione e conseguiti nell'anno 2023. Per l'anno 2023 esso viene determinato in **Euro 79.274,16**. L'accantonamento rappresenta la misura massima liquidabile e viene accantonato cautelativamente nelle more della valutazione dei risultati di cui sopra e delle determinazioni della Regione. All'interno di questa voce di spesa vengono accantonati anche in via cautelare i compensi integrativi del Collegio Sindacale.

c - Indennità disagiata farmacie rurali – il valore dell'accantonamento 2023 di **Euro 92.406,84** consente di accogliere nel bilancio 2023 gli oneri di competenza dell'esercizio in chiusura a favore delle farmacie rurali convenzionate con l'AST di Macerata ubicate in Comuni con popolazione inferiore a 3000 abitanti per indennità di residenza e del contributo aggiuntivo calcolati in base agli artt. nn. 18 e 19 della Legge Regionale n. 4 del 16/02/2015, che indicano i criteri per l'erogazione dell'indennità di residenza e del contributo aggiuntivo a favore dei Titolari, dei Direttori responsabili, dei Gestori provvisori di Farmacie rurali che posseggono i requisiti previsti dalla norma.

d - Altri fondi oneri e spese – la componente principale dell'accantonamento di Euro 1.249.150,84 è costituita dall'accantonamento al fondo oneri per trasporti sanitari pari ad **Euro 778.124,00** del quale Euro 412.792,00 riferiti ai trasporti in emergenza, Euro 223.332,00 a trasporti prevalentemente sanitari ed Euro 142.000,00 a trasporti non prevalentemente sanitari resi dagli Enti convenzionati (Associazioni di volontariato e Comitati Locali della Croce Rossa Italiana) operanti nel territorio dell'AST di Macerata. Le somme

accantonate sono destinate a finanziare i conguagli 2023 per i servizi di trasporti convenzionati che alla data di chiusura del bilancio non erano ancora stati determinati, essendo ancora in corso le rendicontazioni.

Con nota ID 2565352/24/05/2024 il responsabile U.O.C. Patrimonio Nuove Opere, Attività Tecniche richiedeva l'accantonamento di Euro 250.000,00 per rimborso utenze di competenza dell'esercizio 2023 a fronte degli oneri in strutture esterne non di proprietà nei quali l'AST di Macerata esercita attività sanitaria.

All'interno dell'accantonamento di Euro 1.249.150,84 la somma di **Euro 153.226,46** è riferita all'iscrizione in bilancio degli oneri per le **"farmacie dei servizi"** di competenza dell'esercizio 2023 che verranno liquidati alle farmacie convenzionate nel corso dell'anno 2024. Gli oneri sono destinati alla remunerazione delle prestazioni e delle funzioni assistenziali previste dall'art. 1 del D.Lgs n. 153 del 2009 delle farmacie pubbliche e private convenzionate con il SSR ubicate nel territorio dell'AST di Macerata per le attività 2023.

La somma residua di **Euro 58.850,38** all'interno dell'accantonamento di Euro 999.150,84 è riferibile ad oneri da liquidare ad assistiti per rimborsi, gettoni a membri di commissioni mediche, ecc... di natura territoriale.

Con nota ID.2520922 29/03/2024MCPROV Incentivi SUAM il Dirigente responsabile dell'Ufficio Acquisti e Logistica ha richiesto la liquidazione degli incentivi da erogare ai dipendenti della Regione Marche, in qualità di componenti dei gruppi di lavoro costituiti per l'affidamento delle procedure di gara svolte dalla SUAM per gli enti del Servizio Sanitario. L'accantonamento di **Euro31.223,39** costituisce l'ultima voce dell'aggregato PBA260

e - Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016(aggregato PBA270)

Il fondo è stato istituito con Secreto del Dirigente del Servizio Sanità n. 41 del 26.11.20219 della Regione Marche in attuazione di quanto disposto dall'art. 27 del citato Decreto Lgs. N. 118/2011 che ha integrato il Piano dei Conti Unico Integrato a partire dall'esercizio 2019. Con note ID 2518078|27/03/2024, ID 2524711|04/04/2024 ID: 2525061|05/04/2024 le U.O.C. Ufficio Acquisti e Logistica e Ufficio Patrimonio Nuove Opere, Attività Tecniche hanno richiesto rispettivamente gli accantonamenti di Euro 200.275,54 ed Euro 24.109,22 per un costo complessivo 2023 di Euro 224.384,76. Il valore Stato Patrimoniale di apertura AST Macerata al 01.01.2023 (Det. del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03.01.2024) è pari ad Euro 952.452,54 ed è il residuo degli accantonamenti non utilizzati effettuati nel sezionale di bilancio dell'ASUR-AV3. L'utilizzo del fondo nel corso del 2023 ammonta ad Euro 21.079,57, dal quale si origina una consistenza finale di **Euro 1.155.757,73**.

Di seguito la tabella di riepilogo dei movimenti intervenuti nel fondo incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016 nel corso del 2023:

Fondo al 01/01/2023 trasferito da ASUR - Determina del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03 gennaio 2024	952.452,54
utilizzo del fondo nell'anno 2023	- 21.079,57
accantonamento 2023 Uff. Acquisti e Logistica e Uff. Attività Tecniche e Patrimonio	224.384,76
totale fondo oneri per rinnovi contrattuali al 31/12/2023	1.155.757,73

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
--------------	---------------------------	-------------------

FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Con riferimento ai fondi si precisa che è stata effettuata un'analisi sulla consistenza degli stessi. I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. Il loro ammontare è stato determinato sulla base dell'esito delle analisi effettuate, prevedendo le somme che si reputano adeguate per la copertura dei rischi e per il soddisfacimento degli oneri futuri. Pertanto nella colonna "Utilizzi" trovano esposizione sia gli effettivi utilizzi dell'anno sia il risultato del lavoro di ricognizione. Relativamente al Fondo Rischi per Copertura Diretta dei Rischi (autoassicurazione), l'Azienda è addivenuta alla scelta della gestione diretta dei sinistri per responsabilità civile terzi.

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	2.181.548,44	189.433,59		- 362.817,25	2.008.164,78
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti	-				-
PCA020	Fondo per trattamenti di quiescenza e simili		309.000,00			309.000,00
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.181.548,44	498.433,59	-	- 362.817,25	2.317.164,78

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Il valore della consistenza iniziale corrisponde al valore patrimoniale dei trasferimenti all'AST di Macerata dall'ASUR Marche – Gestione Liquidatoria con lo Stato Patrimoniale di apertura dell'AST Macerata al 01.01.2023 (Determina del delegato funzioni di Commissione Liquidatoria Azienda Sanitaria Territoriale di Ancona n. 1 del 03 gennaio 2024).

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo premio operosità SUMAI	L'accantonamento al Fondo SUMAI viene effettuato solo per il personale a tempo indeterminato dopo un anno di servizio e viene calcolato sulla base di una mensilità per ogni anno di servizio prestato (ore di incarico) e sulla base delle voci stipendiali indicate nel contratto e sul premio di collaborazione (tredicesima mensilità)
Fondo per trattamenti quiescenza e simili	L'accantonamento viene effettuato per gli oneri di competenza 2023 riferiti al personale cessato. Al 1 gennaio 2023 il valore del fondo è pari a zero, essendo rimasto iscritto nella contabilità della Gestione Liquidatoria ASUR Marche il fondo accantonato dall'Area Vasta 3 alla data del 31/12/2022, riferendosi lo stesso a personale dipendente cessato prima di quella data e, pertanto, mai transitato nell'AST di Macerata

14. Debiti

I debiti sono stati iscritti in bilancio per il loro valore di estinzione che corrisponde al loro valore nominale. I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell'anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cespiti e, infine, le fatture da ricevere, l'anzianità e la scadenza dei debiti, sono riportati nelle tabelle sotto allegate:

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	19.525	-	19.525	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	2.873	-	2.873	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	16.652	-	16.652	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	3.954.020	-	3.954.020	3.634.015	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	1.048.062	-	1.048.062	1.035.277	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	1.048.062	-	1.048.062	1.035.277	-
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	138.241	-	138.241	127.614	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	1.186.303	-	1.186.303	1.162.891	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-	-
0204030119+20+21	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	-	-	-	-	-	-
0204030110+11+12	Debiti verso ARPAM	-	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
	Debiti v/Montefeltro Salute	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	2.241.959	52.709.283	-	54.951.242	13.159.309	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	2.241.959	21.152.390	-	23.394.349	6.579.655	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	-	31.556.893	-	31.556.893	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	21.634	8.236.348	-	8.257.981	-	-
0204090101	Debiti IRES	-	-	-	-	-	-
020409010201	Debiti IRAP	21.634	1.709.492	-	1.731.126	-	-
020409010301	IRPEF c/ritenute	-	4.624.008	-	4.624.008	-	-
020409010401	Erario c/IVA	-	7.385	-	7.385	-	-
0204090105	IVA a debito	-	-	-	-	-	-
0204090106	IVA a debito per acquisti infra-CEE	-	-	-	-	-	-
0204090107	IVA a debito per autofatture	-	-	-	-	-	-
0204090108	IVA a debito in sospensione	-	-	-	-	-	-
0204090109	Altri debiti tributari	-	-	-	-	-	-
0204090110	Iva a debito per Split Payment	-	1.895.462	-	1.895.462	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	238.759	7.696.025	-	24.026	7.910.758	-
020408010101	Debiti verso INPDAP	-	6.904.152	-	6.904.152	-	-
020408010201	Debiti verso INPS	-	20.740	-	20.740	-	-
020408010301	Debiti verso INAIL	-	-	24.025	24.025	-	-
020408010401	Debiti verso ENPAM	238.759	725.234	-	963.993	-	-
0204080105	Debiti verso ENPAF	-	45.899	-	45.899	-	-
0204080106	Debiti verso ENPAV	-	-	-	-	-	-
0204080107	Debiti verso ONAOSI	-	-	1	1	-	-
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	-	-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	34.552.865	2.548.334	-	2.571.242	34.529.957	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	34.515.128	-	-	2.571.242	31.943.886	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	2.470.457	-	2.470.457	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	37.737	77.878	-	115.615	-	-
0204080101	Debiti verso assistiti	-	74.415	-	74.415	-	-
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	-	5.605	-	5.605	-	-
0204110301	Depositi cauzionali	4.973	30.622	-	35.594	-	-
0204110302	Debiti per trattate al personale	32.764	-	-	-	-	-
0204110303	Altri debiti	-	-	-	-	-	-

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	85.524.793
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					59.563.243
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					25.942.024
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015					
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	-	2.873
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	16.652
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					3.954.020
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	1.048.062
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	1.048.062
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP					
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)					
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	138.241
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti					
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione					
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite					
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015					
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	1.186.303
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	-	-	-	-	54.951.242
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	23.394.349
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	25.692.203
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	2.297.854
PDA300	Debiti verso altri fornitori	-	-	-	-	31.556.893
PDA301	Debiti verso altri fornitori	-	-	-	-	32.403.443
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	846.549
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	8.257.981
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	7.910.758
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	3.537.340	903.116	1.184.779	6.738.811	22.165.911
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.537.340	902.212	1.183.794	6.735.729	19.584.812
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	2.470.457
PDA380	Altri debiti diversi:	-	905	986	3.082	110.642

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	19.525	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato	-	-	-
PDA112	Debiti verso Regione o Provincia Autonoma per contributi L.210/92	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	2.873	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	16.652	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	3.954.020	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.186.303	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.048.062	-	-
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	138.241	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L.208/2015	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.186.303	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-
020403011	Debiti verso Agenzia Regionale Sanitaria	-	-	-
020403011	Debiti verso ARPAM	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
	Debiti v/Montefeltro Salute	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-
	DEBITI V/FORNITORI:	54.951.242	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	23.394.349	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	31.556.893	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	8.257.981	-	-
0204090101	Debiti IRES	-	-	-
02040901020	Debiti IRAP	1.731.126	-	-
02040901030	IRPEF c/ritenute	4.624.008	-	-
02040901040	Erario c/IVA	7.385	-	-
0204090105	IVA a debito	-	-	-
0204090106	IVA a debito per acquisti infra-CEE	-	-	-
0204090107	IVA a debito per autofatture	-	-	-
0204090108	IVA a debito in sospensione	-	-	-
0204090109	Altri debiti tributari	-	-	-
0204090110	Iva a debito per Split Payment	1.895.462	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.910.758	-	-
02040801010	Debiti verso INPDAP	6.904.152	-	-
02040801020	Debiti verso INPS	20.740	-	-
02040801030	Debiti verso INAIL	- 24.025	-	-
02040801040	Debiti verso ENPAM	963.993	-	-
0204080105	Debiti verso ENPAF	45.899	-	-
0204080106	Debiti verso ENPAV	-	-	-
0204080107	Debiti verso ONAOSI	- 1	-	-
0204080108	Debiti verso altri istituti di previdenza	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	34.529.957	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	31.943.886	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	2.470.457	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	115.615	-	-
0204060101	Debiti verso assistiti	74.415	-	-
0204100301	Debiti verso organi direttivi e istituzionali	5.605	-	-
0204110301	Depositi cauzionali	35.594	-	-
0204110302	Debiti per trattenute al personale	-	-	-
0204110303	Altri debiti	-	-	-

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, con le modalità di calcolo indicate nel D.P.C.M. del 22.09.2014, art. 9 ed in attuazione dell'art. 33 D.Lgs. n. 33 del 14/03/2013 è risultato pari a -32,47. Questo indica che, in media, i pagamenti sono avvenuti circa 32 giorni prima della scadenza.

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali.

All'interno del valore dei debiti verso il personale dipendente (PDA360) la maggiore componente è costituita dal fondo oneri da liquidare al personale dipendente che accoglie gli accantonamenti 2023 ed il valore non utilizzate del fondo già esistente al 31.12.2022 trasferito all'AST di Macerata dalla Gestione Liquidatoria ASUR Marche con il bilancio di apertura al 1.1.2023. La quantificazione di detti accantonamenti 2023 è stata effettuata distintamente per compensi finanziati dai fondi contrattuali e per le restanti tipologie di competenze, correlate quest'ultime a specifiche attività anche di valenza regionale.

Non sono iscritti debiti per mutui e, pertanto, la Tab. 45 – Dettaglio mutui ha valore pari a zero.

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
A.O.U. DELLE MARCHE	-	-	616.598
INRCA	-	-	910
AST PESARO URBINO			129.523
AST ANCONA			147.203
AST FERMO			67.443
AST ASCOLI PICENO	-	-	86.384

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

Di seguito si riportano le risultanze della riconciliazione dei debiti verso le Aziende Sanitarie della Regione.

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE IN BILANCIO AL 31.12.2023				SALDO DICHIARATO DALLA CONTROPARTE	DIFFERENZE	GIUSTIFICAZIONI DIFFERENZE
		Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Rettifiche debiti per note credito da ricevere segno (-)	SALDO VOCE AL 31.12.2023			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	48.588	1.035.277	- 35.803	1.048.062	1.033.412	14.650	
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	48.588	1.035.277	- 35.803	1.048.062	1.033.412	14.650	
	A.O. Riuniti di Ancona	985,64	616.517,79	-905,40	616.598,03	608.675,47	7.922,56	Differenza di euro 7.892,56 per iva split e euro 30,00 per bolli
	INRCA	88,80	909,90	-88,80	909,90	909,90	0,00	
	AST Pesaro	37.233,02	127.099,45	-34.809,04	129.523,43	122.818,20	6.705,23	Differenza di euro 6.693,23 per iva split e euro 12,00 per bolli
	AST Fermo	0,00	67.443,48	0,00	67.443,48	67.437,48	6,00	Differenza euro 6,00 per bolli
	AST Ascoli	0,00	86.383,60	0,00	86.383,60	86.373,60	10,00	Differenza euro 10,00 per bolli
	AST Ancona	10.280,66	136.922,66	0,00	147.203,32	147.197,32	6,00	Differenza euro 6,00 per bolli

Tab. 46bis – Riconciliazione debiti verso Aziende Sanitarie della Regione

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
--------------	------------------------------	-------------------

DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		
---	-----------	--	--

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. SP	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	
BA2000	B.4.A) FITTI PASSIVI	-	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	
	Totale	-	-

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. SP	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici		
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici		
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale		
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie		
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.198.300	
	Totale	1.198.300	-

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Il valore dei risconti passivi al 31/12/2023 origina dallo storno all'esercizio 2024 delle quote non utilizzate delle sanzioni amministrative ex art. 22 L. R. 19/2007 per Euro 662.267,06 e L. 758/94 PSAL per Euro 536.033,43; tali ricavi troveranno avranno i costi corrispettivi a fronte di attività che si protraggono per più esercizi e, attraverso il risconto passivo, le quote di ricavo vengono commisurate ai costi relativi nell'anno di competenza.

Ciò permette la copertura economica di spese dei prossimi esercizi che altrimenti graverebbero sul risultato di esercizio degli anni futuri.

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di	NO	

legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi (+)	Decrementi (-)	Valore finale
PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	197.462.875	31.430.660	-	224.083.136
	- altri impegni	-	-	-	-
	- impegni derivanti da appalti aggiudicati	188.395.812	31.430.660	-	219.826.472
	- Garanzie ricevute per lavori in corso d'opera o da iniziare aggiudicati	2.857.474	-	2.278.064	579.411
	- Garanzie ricevute per forniture di farmaci, prodotti chimici e mat.san.per assistenza	327.374	-	327.374	-
	- Garanzie per leasing e apparecch.sanitarie	-	-	-	-
	- Garanzie ricevute per servizi appaltati	2.846.270	-	414.197	2.432.074
	- Garanzie per noleggi	1.204.990	-	1.204.990	-
	- Altre garanzie ricevute	1.830.954	-	585.774	1.245.180
PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-	-	-	-
	BENI DI TERZI	-	-	-	-
	- beni in leasing operativo	-	-	-	-
	- beni in noleggio	3.359.041	-	912.961	2.446.080
	- beni in comodato d'uso gratuito	367.371	-	18.940	348.431
	- altri beni	-	-	-	-
	BENI C/ TERZI	-	-	-	-
	- altri beni presso terzi	-	-	-	-
PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Il valore dei conti d'ordine è stato comunicato con nota ID 2543968|29/04/2024 dalla U.O.C. Ufficio Acquisti e Logistica e ID 2524711|04/04/2024 e con nota ID 2533018|15/04/2024 Ufficio Patrimonio Nuove Opere, Attività Tecniche.

L'elenco dei beni di terzi presso le strutture dell'AST di Macerata accoglie i beni in dotazione alla struttura Covid Hospital di Civitanova Marche immessi da Cisom nella disponibilità piena e permanente prima dell'Area Vasta 3 dell'ASUR, ora AST di Macerata, all'esito positivo del collaudo ed attualmente assegnati alle diverse strutture aziendali.

Per quanto riguarda i dettagli relativi alla composizione dei conti d'ordine, si rinvia all'allegato 5 della presente nota integrativa. Non viene compilata la scheda "Elenco dei beni presso terzi al 31/12/2023" non sussistendo beni di proprietà dell'AST di Macerata presso strutture di terzi.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	531.140.761	12.948.720	25.597.789	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	531.140.761			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			25.597.789	
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni				
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso		5.801.718		
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro		7.147.002		
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015		-		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-			

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

Per l'Informativa di dettaglio sui contributi in c/esercizio (tabella 51) si rimanda all'allegato 6 della presente nota integrativa.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	584.217.130	6.841.350	1,17%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	768.548		0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	262.511		0,00%
AA0140	Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	6.183.865	25.576	0,41%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-		0,00%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	1.377	-	0,00%
	Totale	591.433.430	6.866.926	1,16%

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST ANCONA	AST FERMO	AST ASCOLI PICENO	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	-	-	796.004	15.865.133	23.677.178	3.844.758	44.183.073
AA0350	Prestazioni di ricovero	-	-	615.034	9.704.851	15.503.371	2.965.991	28.789.248
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	77.530	2.799.814	5.249.399	396.362	8.523.106
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	9.512	158.716	306.587	19.675	494.490
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-
AA0380	Prestazioni di File F	-	-	35.431	748.314	921.144	172.896	1.877.784
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	3.892	165.936	98.514	12.990	281.331
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	25.249	635.383	466.727	43.147	1.170.506
AA0410	Prestazioni termali	-	-	745	46.415	221.900	19.796	288.856
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	8.106	247.292	113.161	11.162	379.721
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	-	-	-	-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraspedaliera	-	-	-	-	-	-	-
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-	-	-	-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-	-	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-	-	20.506	1.358.412	796.374	202.739	2.378.031
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							17.853.114
AA0460 - AA0620	Prestazioni di ricovero							12.903.081
AA0470 - AA0630	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							818.289
AA0471 - AA0631	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero							-
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							-
AA0490	Prestazioni di File F							377.531
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							73.692
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							516.267
AA0520 - AA0650	Prestazioni termali							36.860
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							75.964
AA0541	Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)							-
AA0542	Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)							-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							2.574.580
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione							28.402
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale							448.449
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.							-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)							-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	-	-	796.004	15.865.133	23.677.178	3.844.758	62.036.187
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	5.253	5.497	0	43.429	452.869	4.687	511.735
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							28.402
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)							540.137
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	5.253	5.497	796.004	15.908.562	24.130.047	3.849.445	44.694.808
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							17.881.515
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							62.576.323

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	24.034,00		24.034	-
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.205.335,38		4.205.335	-
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			-	-
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	28.824,30		28.824	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	4.258.194	-	4.258.194	-
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	16.277,60			
				16.278	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3.332.517,40			
				3.332.517	-
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-		-	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-		-	-
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-		-	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-		-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	3.348.795	-	3.348.795	-
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	270.415	-	270.415	-
	Costi diretti aziendali			-	-
	Costi generali aziendali	539.358		539.358	-
	Fondo di perequazione	99.626		99.626	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	909.399	-	909.399	-

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

La tabella 54 espone in dettaglio i ricavi e i costi per l'erogazione di prestazioni sanitarie in regime di libera professione ed il relativo risultato economico, al fine di rendere trasparente l'equilibrio di bilancio di questa attività che, secondo le vigenti disposizioni di legge, non può risultare in perdita. L'attività risulta in utile nell'anno 2023.

Le tariffe della libera professione assicurano la copertura di tutti i costi aziendali e sono fissate d'intesa con i dirigenti interessati, tenuto conto delle modalità di composizione delle stesse fissate dal vigente regolamento per ciascuna tipologia di attività libero professionale. Esse vengono periodicamente aggiornate sulla base di variazioni nella normativa di riferimento, ma anche su richiesta del singolo professionista.

Per l'attività erogata in regime libero professionale non possono sussistere disavanzi ed è fatto obbligo tenere separata contabilità assicurata dall'impianto del piano dei conti che è unico ed integrato per tutte le aziende sanitarie ed ospedaliere del SSR. Nell'ambito del piano dei conti i ricavi e i costi derivanti dall'attività svolta in regime di libera professione hanno una contabilizzazione ad hoc, così come disposto dall'art. 3, comma 6 della L. n. 724/1994.

La questione della contabilizzazione dell'indennità di esclusività tra i costi della libera professione è stata riportata al Comitato della Conferenza Stato-Regioni riguardante il settore del personale, al quale partecipa anche un rappresentante del Ministero della Salute. Le Regioni presenti, dietro espressa sollecitazione dell'Emilia-Romagna, hanno convenuto che il rigo dell'esclusività non vada compilato e che tale indirizzo possa essere formulato dalle singole Regioni. Non risultano Regioni che abbiano dato indicazioni specifiche su come compilare la tabella. Tale indennità costituisce un diritto contrattuale spettante al professionista che sceglie di instaurare un rapporto di esclusività con l'azienda sanitaria.

Il rapporto di esclusività prevede, fra le altre opzioni, la possibilità per il professionista di esercitare l'attività libero-professionale all'interno dell'azienda, quella di partecipare a programmi premiali e quella di assumere incarichi aggiuntivi.

L'indennità di esclusività, pertanto, non è connessa necessariamente ed esclusivamente all'esercizio della libera professione; per tale motivo, si ritiene che non debba essere contemplata tra le voci di costo da coprire mediante le tariffe delle attività libero-professionali.

Per il dettaglio delle caratteristiche dell'indennità rimanda all'art. 5 del CCNL Dirigenza medica veterinaria 8/6/2000.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST ANCONA	AST FERMO	AST ASCOLI PICENO	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	584	-	48.228	-	48.812
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			584		48.228		48.812
Medicinali senza AIC							-
Emoderivati di produzione regionale							-
Sangue ed emocomponenti							-
Dispositivi medici:							-
Dispositivi medici							-
Dispositivi medici impiantabili attivi							-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)							-
Prodotti dietetici							-
Materiali per la profilassi (vaccini)							-
Prodotti chimici							-
Materiali e prodotti per uso veterinario							-
Altri beni e prodotti sanitari:							-
...							-
Prodotti alimentari							-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							-
Combustibili, carburanti e lubrificanti							-
Supporti informatici e cancelleria							-
Materiale per la manutenzione							-
Altri beni e prodotti non sanitari:							-
...							-
TOTALE	-	-	584	-	48.228	-	48.812

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisto di beni

La tabella 55 illustra il valore dei rimborsi per cessioni di beni corrisposti da altre Aziende Sanitarie del S.S.R. per complessivi Euro 40.812,19; trattasi di beni sanitari preparati dalla U.O. Farmacia Ospedaliera.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			-
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37.026.813	14.567.502	51.594.316
Medicinali senza AIC	241.043		241.043
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici	22.007		22.007
TOTALE	37.289.864	14.567.502	51.857.366

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST ANCONA	AST FERMO	AST ASCOLI PICENO	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	-	-	-	-	-	-	-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali							-
BA0050	Medicinali senza AIC							-
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali							-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale							-
BA0070	Sangue ed emocomponenti							-
BA0210	Dispositivi medici:							-
BA0220	Dispositivi medici							-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi							-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)							-
BA0250	Prodotti dietetici							-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)							-
BA0270	Prodotti chimici							-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario							-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione:	8.932	-	-	-	-	-	8.932
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	8.932						8.932
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-						-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-						-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)							-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici							-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario							-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari							-
BA0320	Prodotti alimentari							-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti							-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria							-
BA0360	Materiale per la manutenzione							-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:							-
...								-
...								-
	TOTALE	8.932	-	-	-	-	-	8.932

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti dalle farmacie convenzionate che gestiscono la distribuzione per conto.
------------------	---

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	Sono stati acquistati beni e la tipologia è dettagliata nella tabella 57. Si tratta di preparazione di medicinali da parte delle Farmacie Ospedaliere
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST ANCONA	AST FERMO	AST ASCOLI PICENO	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	32.744.616	4.491.183	4.246.992	9.721.600	5.788.087	2.570.764	59.563.243
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base			10.917	9.180	40.671	6.597	67.365
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica			48.633	549.539	430.523	36.012	1.064.707
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.061.468	1.265.471	353.550	1.913.580	1.058.736	617.479	9.270.284
BA0541	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	244.872	65.238	11.581	250.636	85.671	20.041	678.039
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	219	13.857	774	193.472	76.789	14.198	299.308
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		-					-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		-					-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	24.142.170	2.472.883	1.121.654	6.184.536	2.843.599	1.675.413	38.440.255
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			2.532.070	-	83.599	-	2.615.669
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.291.387	30.577	148.522	542.038	777.361	131.371	5.921.256
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione			194	24.216	-	4.508	28.917
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	4.500		2.616	41.663	15.331	43.306	107.416
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	643.159	16.482	12.740	375.806	21.839	1.070.026
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							25.360.726
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							159.981
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							395.589
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							3.975.236
BA0561	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero							-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							18.747.437
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F							1.608.310
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione							142.841
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							188.597
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							142.734
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	32.744.616	4.491.183	4.246.992	9.721.600	5.788.087	2.570.764	84.923.969
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	1.337.841	910	62.122	17.284	90.053	91.587	1.599.797
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							162.816
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	1.337.841	910	62.122	17.284	90.053	91.587	1.762.613
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	34.082.457	4.492.093	4.309.114	9.738.884	5.878.140	2.662.351	61.163.040
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							25.523.542
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							86.686.582
CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	A.O.U. DELLE MARCHE	INRCA	AST PESARO URBINO	AST ANCONA	AST FERMO	AST ASCOLI PICENO	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	32.744.616	4.491.183	4.246.992	9.721.600	5.788.087	2.570.764	59.563.243
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base			10.917	9.180	40.671	6.597	67.365
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica			48.633	549.539	430.523	36.012	1.064.707
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.061.468	1.265.471	353.550	1.913.580	1.058.736	617.479	9.270.284
BA0541	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	244.872	65.238	11.581	250.636	85.671	20.041	678.039
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	219	13.857	774	193.472	76.789	14.198	299.308
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		-					-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		-					-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	24.142.170	2.472.883	1.121.654	6.184.536	2.843.599	1.675.413	38.440.255
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			2.532.070	-	83.599	-	2.615.669
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.291.387	30.577	148.522	542.038	777.361	131.371	5.921.256
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione			194	24.216	-	4.508	28.917
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	4.500		2.616	41.663	15.331	43.306	107.416
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	643.159	16.482	12.740	375.806	21.839	1.070.026
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)							25.360.726
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base							159.981
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica							395.589
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale							3.975.236
BA0561	Acquisti Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero							-
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa							-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica							-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera							18.747.437
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F							1.608.310
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione							142.841
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario							188.597
BA1161	Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione							142.734
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	32.744.616	4.491.183	4.246.992	9.721.600	5.788.087	2.570.764	84.923.969
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	1.337.841	910	62.122	17.284	90.053	91.587	1.599.797
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)							162.816
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	1.337.841	910	62.122	17.284	90.053	91.587	1.762.613
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	34.082.457	4.492.093	4.309.114	9.738.884	5.878.140	2.662.351	61.163.040
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)							25.523.542
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)							86.686.582

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	32.867.113	-	32.867.113	-
BA0420	- da convenzione	32.639.767	-	32.639.767	-
BA0430	Costi per assistenza MMG	22.490.692	-	22.490.692	-
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.083.591	-	4.083.591	-
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	3.666.675	-	3.666.675	-
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	2.398.808	-	2.398.808	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	67.365	-	67.365	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	159.981	-	159.981	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	44.396.909	-	44.396.909	-
BA0500	- da convenzione	42.936.612	-	42.936.612	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.064.707	-	1.064.707	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	395.589	-	395.589	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	26.491.178	-	26.491.178	-
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	10.869.886	-	10.869.886	-
BA0541	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	678.039	-	-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	3.267	-	3.267	-
BA0551	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	3.975.236	-	3.975.236	-
BA0561	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	3.257.615	-	3.257.615	-
BA0580	- da privato	7.605.351	-	7.605.351	-
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	80	-	80	-
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	4.980.041	-	4.980.041	-
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	2.625.230	-	2.625.230	-
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	101.785	-	101.785	-
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	35.635.039	-	35.635.039	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	299.308	-	299.308	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.549.619	-	2.549.619	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	25.391	-	25.391	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	27.890.801	-	27.890.801	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	4.869.920	-	4.869.920	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	6.246.580	-	6.246.580	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	196	-	196	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	103.688	-	103.688	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	6.142.696	-	6.142.696	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	3.521.950	-	3.521.950	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	3.521.950	-	3.521.950	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	91.928.519	-	91.928.519	-
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38.440.255	-	38.440.255	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	18.747.437	-	18.747.437	-
BA0840	- da privato	23.782.024	-	23.782.024	-
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	16.272.004	-	16.272.004	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	7.510.021	-	7.510.021	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	10.958.802	-	10.958.802	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	7.274.510	-	7.274.510	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.615.669	-	2.615.669	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	285.605	-	285.605	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	53.613	-	53.613	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	4.319.623	-	4.319.623	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	10.822.074	-	10.822.074	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	5.921.256	-	5.921.256	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8.307	-	8.307	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	1.608.310	-	1.608.310	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	3.284.201	-	3.284.201	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	962.841	-	962.841	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	28.917	-	28.917	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	142.841	-	142.841	-
BA1070	- da privato	754.412	-	754.412	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	36.671	-	36.671	-

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	7.178.062	-	7.178.062	-
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	107.416	-	107.416	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	188.597	-	188.597	-
BA1130	- da privato	6.882.050	-	6.882.050	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	25.880.226	-	25.880.226	-
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.070.026	-	1.070.026	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	12.919.490	-	12.919.490	-
BA1161	- da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	83.812	-	83.812	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	11.354.935	-	11.354.935	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	309.228	-	309.228	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	3.448.421	-	3.448.421	-
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	2.514.842	-	2.514.842	-
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	528.237	-	528.237	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	67.367	-	67.367	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	846.826	-	846.826	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.072.411	-	1.072.411	-
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	5.174.728	-	5.174.728	-
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	452.807	-	452.807	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	116.400	-	116.400	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.542.743	-	4.542.743	0,0%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.281.023	-	2.281.023	-
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	431.770	-	431.770	-
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.538.542	-	1.538.542	-
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	291.407	-	291.407	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	62.779	-	62.779	0,0%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	32.174	-	32.174	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	30.604	-	30.604	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	2.941.323	-	2.941.323	-
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	13.865	-	13.865	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	111.623	-	111.623	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.234.536	-	2.234.536	-
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	581.299	-	581.299	-
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-
BA1550	Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-
	TOTALE	307.284.315	-	307.284.315	-

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

Per il dettaglio acquisto servizi sanitari da privato (tabella 61) si rimanda all'allegato 8 della presente nota integrativa.

AS02 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata accreditata o convenzionata e valore di budget autorizzato dalla Regione. Nei casi sopracitati l'Azienda ha provveduto a richiedere le note di credito iscritte nel conto "Note di credito da ricevere verso erogatori di prestazioni sanitarie (privati accreditati e convenzionati)"
------------------	--

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	I costi per consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie sono dettagliate nella tabella 60 -Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte
------------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	28.093.143	-	28.093.143	-
BA1580	Lavanderia	3.741.368	-	3.741.368	-
BA1590	Pulizia	4.229.279	-	4.229.279	-
BA1600	Mensa	3.114.356	-	3.114.356	-
BA1610	Riscaldamento	6.361.426	-	6.361.426	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	121.818	-	121.818	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	166.732	-	166.732	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.241.856	-	1.241.856	-
BA1650	Utenze telefoniche	847.733	-	847.733	-
BA1660	Utenze elettricità	6.221.064	-	6.221.064	-
BA1670	Altre utenze	899.235	-	899.235	-
BA1680	Premi di assicurazione	-	-	-	-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	28.532	-	28.532	-
	...	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	16.384	-	16.384	-
	...	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.103.362	-	1.103.362	-
	...	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	237.953	-	237.953	-
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.281	-	10.281	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	31.223	-	31.223	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	137.808	-	137.808	-
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	3.733	-	3.733	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	134.074	-	134.074	-
BA1831	Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	58.642	-	58.642	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	58.642	-	58.642	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	162.635	-	162.635	-
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.307	-	3.307	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	159.328	-	159.328	-
	TOTALE	28.493.732	-	28.493.732	-

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	I costi per consulenze, collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie sono dettagliati nella tabella 62- Dettaglio acquisti di servizi non sanitari
------------------	--

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Le spese di manutenzione e riparazione ordinaria relative alle immobilizzazioni sono state imputate direttamente al conto economico, mentre le manutenzioni straordinarie sono state portate ad incremento dei relativi cespiti. Le manutenzioni vengono classificate come straordinarie e quindi incrementative del valore dei cespiti al quale si riferiscono in fase di ordine dall'ufficio competente. In particolare, gli interventi manutentivi vengono classificati come straordinari nel caso in cui vadano ad incrementare il valore del cespito o la sua vita utile.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.098.145	-	1.098.145	-
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	521.931	-	521.931	-
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.329.159	-	3.329.159	-
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	14	-	14	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	81.497	-	81.497	-
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	491.239	-	491.239	-
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	5.521.985	-	5.521.985	-

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/23	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.741.368	-	3.741.368	0%
BA1590	Pulizia	4.229.279	-	4.229.279	0%
BA1610	Riscaldamento	6.361.426	-	6.361.426	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	121.818	-	121.818	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	166.732	-	166.732	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.241.856	-	1.241.856	0%
BA1650	Utenze telefoniche	847.733	-	847.733	0%
BA1660	Utenze elettricità	6.221.064	-	6.221.064	0%
BA1670	Altre utenze	899.235	-	899.235	0%
BA1680	Premi di assicurazione	-	-	-	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	28.532	-	28.532	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	16.384	-	16.384	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.103.362	-	1.103.362	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.307	-	3.307	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	159.328	-	159.328	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	5.521.985	-	5.521.985	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.098.145	-	1.098.145	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	521.931	-	521.931	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.329.159	-	3.329.159	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	14	-	14	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	81.497	-	81.497	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	491.239	-	491.239	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
	TOTALE	30.663.408	-	30.663.408	

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022 '(*)	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	145.870.719,48			
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	66.169.328,40			
BA2110	Costo del personale dirigente medico	59.440.258,86			
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	56.849.421,98			
	Voci di costo a carattere stipendiale	22.968.354,94			
	Retribuzione di posizione	3.569.627,87			
	Indennità di risultato	3.926.489,30			
	Altro trattamento accessorio	13.773.895,51			
	Oneri sociali su retribuzione	12.523.933,14			
	Altri oneri per il personale	87.121,22			
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.590.836,88			
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.306.954,31			
	Retribuzione di posizione	33.377,97			
	Indennità di risultato	113.538,23			
	Altro trattamento accessorio	533.941,28			
	Oneri sociali su retribuzione	603.025,09			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	6.729.069,54			
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.935.618,96			
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.999.186,96			
	Retribuzione di posizione	328.285,62			
	Indennità di risultato	548.119,05			
	Altro trattamento accessorio	698.034,28			
	Oneri sociali su retribuzione	1.324.917,98			
	Altri oneri per il personale	37.075,07			
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	793.450,58			
	Voci di costo a carattere stipendiale	525.293,90			
	Retribuzione di posizione	11.200,23			
	Indennità di risultato	44.361,91			
	Altro trattamento accessorio	25.354,45			
	Oneri sociali su retribuzione	187.240,09			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00			
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	79.701.391,08			
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	75.705.847,19			
	Voci di costo a carattere stipendiale	46.735.981,66			
	Straordinario e indennità personale	871.667,45			
	Retribuzione per produttività personale	2.506.252,03			
	Altro trattamento accessorio	8.567.525,14			
	Oneri sociali su retribuzione	16.968.602,17			
	Altri oneri per il personale	55.818,74			
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.995.543,89			
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.372.688,46			
	Straordinario e indennità personale	20.006,25			
	Retribuzione per produttività personale	230.401,16			
	Altro trattamento accessorio	427.178,72			
	Oneri sociali su retribuzione	945.269,30			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00			

Tab. 66 Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	437.992,67			
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	437.992,67			
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	372.860,37			
	Voci di costo a carattere stipendiale	181.897,45			
	Retribuzione di posizione	50.319,56			
	Indennità di risultato	44.203,05			
	Altro trattamento accessorio	13.556,40			
	Oneri sociali su retribuzione	82.883,91			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	65.132,30			
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.438,69			
	Retribuzione di posizione	0,00			
	Indennità di risultato	4.734,35			
	Altro trattamento accessorio	1.107,11			
	Oneri sociali su retribuzione	14.852,15			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00			
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	0,00			
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00			
	Voci di costo a carattere stipendiale	0,00			
	Straordinario e indennità personale	0,00			
	Retribuzione per produttività personale	0,00			
	Altro trattamento accessorio	0,00			
	Oneri sociali su retribuzione	0,00			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00			
	Voci di costo a carattere stipendiale	0,00			
	Straordinario e indennità personale	0,00			
	Retribuzione per produttività personale	0,00			
	Altro trattamento accessorio	0,00			
	Oneri sociali su retribuzione	0,00			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00			

Tab. 67 Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022 (*)	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	22.323.578,55			
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	298.740,38			
BA2340	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</u>	238.556,92			
	Voci di costo a carattere stipendiale	93.515,29			
	Retribuzione di posizione	36.549,36			
	Indennità di risultato	46.720,34			
	Altro trattamento accessorio	11.684,52			
	Oneri sociali su retribuzione	50.087,41			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2350	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</u>	60.183,46			
	Voci di costo a carattere stipendiale	39.250,56			
	Retribuzione di posizione	1.494,88			
	Indennità di risultato	4.734,35			
	Altro trattamento accessorio	989,11			
	Oneri sociali su retribuzione	13.714,56			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2360	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</u>	0,00			
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	22.024.838,17			
BA2380	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</u>	19.551.579,65			
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.723.533,28			
	Straordinario e indennità personale	256.126,58			
	Retribuzione per produttività personale	652.163,11			
	Altro trattamento accessorio	1.499.461,23			
	Oneri sociali su retribuzione	4.398.161,09			
	Altri oneri per il personale	22.134,36			
BA2390	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</u>	2.473.258,52			
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.593.616,03			
	Straordinario e indennità personale	20.522,58			
	Retribuzione per produttività personale	107.444,40			
	Altro trattamento accessorio	163.849,14			
	Oneri sociali su retribuzione	587.826,37			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2400	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</u>	0,00			

Tab. 68 Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022 (*)	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	12.752.118,75			
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	1.415.848,30			
BA2430	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</u>	1.415.848,30			
	Voci di costo a carattere stipendiale	572.194,52			
	Retribuzione di posizione	229.980,56			
	Indennità di risultato	256.299,42			
	Altro trattamento accessorio	59.603,20			
	Oneri sociali su retribuzione	297.770,60			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2440	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</u>	0,00			
	Voci di costo a carattere stipendiale	0,00			
	Retribuzione di posizione	0,00			
	Indennità di risultato	0,00			
	Altro trattamento accessorio	0,00			
	Oneri sociali su retribuzione	0,00			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2450	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</u>	0,00			
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	11.336.270,45			
BA2470	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</u>	10.522.432,03			
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.268.032,40			
	Straordinario e indennità personale	111.033,07			
	Retribuzione per produttività personale	263.238,76			
	Altro trattamento accessorio	518.885,93			
	Oneri sociali su retribuzione	2.346.489,16			
	Altri oneri per il personale	14.752,71			
BA2480	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</u>	813.838,42			
	Voci di costo a carattere stipendiale	565.738,56			
	Straordinario e indennità personale	2.495,41			
	Retribuzione per produttività personale	32.466,92			
	Altro trattamento accessorio	18.605,38			
	Oneri sociali su retribuzione	194.532,15			
	Altri oneri per il personale	0,00			
BA2490	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</u>	0,00			
	TOTALE	181.384.409,45			

Tab. 69 Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – SI	Il Costo del Personale per l'anno 2023 ha registrato, complessivamente, un incremento, rispetto al costo dell'anno 2022 riferito ai costi dell'Area Vasta 3 dell'ASUR, pari a euro 2.663.300 (+1,49%).
-----------	--

FONDI CONTRATTUALI	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 (****)	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2023	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO INIZIALE ANNO 2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI (*)	15.958.133	18.071.403	597	74	56	615	18.071.403	2.113.269	-
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	11.513.982	13.267.298					13.267.298	1.753.316	-
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.613.928	3.239.796					3.239.796	625.868	-
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.830.224	1.564.309					1.564.309	- 265.915	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA (**)	2.037.080	779.920	23	2	1	24	779.920	- 1.257.160	-
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.549.944	677.564					677.564	- 872.380	-
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	97.767							- 97.767	-
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	389.369	102.356					102.356	- 287.013	-
PERSONALE NON DIRIGENTE (***)	18.072.360	18.810.190	2.815	152	159	2.808	18.810.190	737.831	-
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	9.531.644	9.857.657					9.857.657	326.013	-
Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.703.785	8.952.534					8.952.534	3.248.749	-
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.836.931							- 2.836.931	-
TOTALE	36.067.573	37.661.513	3.435	228	216	3.447	37.661.513	1.593.940	-

Tab. 70 Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Con riferimento alla compilazione delle tabelle 66-67-68-69 e 70 che raccolgono i costi del personale dipendente si precisa che si precisa che il dato del personale in servizio all'01.01.2023 esposto in tabella 70 corrisponde alle unità di personale dipendente assegnate all'AST di Macerata alla data della sua costituzione, 1° gennaio 2023, ai sensi della L.R. 19/2022.

Il personale in servizio al 31.12.2023 è pari a 3.447 unità, come illustrato nelle tabelle 70 e 4; la consistenza numerica è stata calcolata secondo le regole del Conto annuale, comprendendo sia il personale a tempo indeterminato sia a tempo determinato, rilevato quest'ultimo nel Conto annuale con diverso criterio (uomini-anno).

I dati relativi al numero di mensilità esposti in tabella 4, così come i dati della spesa esposti nelle allegate tabelle 66-69-68-69 si riferiscono sia al personale a tempo indeterminato che determinato.

La spesa è disaggregata nelle diverse colonne in coerenza con i criteri di compilazione del Conto annuale. Gli importi corrispondono alle risultanze contabili dei CE del bilancio di esercizio 2023 da riconciliare in via definitiva con il Conto annuale 2023 secondo le istruzioni fornite dal MEF nell'apposita circolare allo stato non ancora emanata.

Con particolare riferimento alla tabella 70 nella quale viene documentata la movimentazione dei fondi si ritiene di dover formulare le seguenti ulteriori osservazioni:

dall'anno 2020 i fondi dell'area contrattuale della dirigenza medica e veterinaria e della dirigenza sanitaria confluiscono nei fondi unici a valere per la dirigenza dell'area della sanità. In assenza di corrispondente sezione, i fondi 2023 della dirigenza Area della Sanità sono esposti in tabella nella sezione denominata "medici e veterinari".

A seguito della revisione delle aree di contrattazione, in assenza di corrispondente sezione, i fondi 2023 dell'area contrattuale PTA sono indicati separatamente nella sezione denominata "dirigenti non medici SPTA".

Il CCNL 21.05.2018 dell'area comparto ha ridotto il numero dei fondi contrattuali da tre a due; a seguire il CCNL 02.11.2022 ha ulteriormente rimodulato i due fondi contrattuali ridefinendo gli istituti finanziati dagli stessi. I fondi 2023 dell'area comparto sono esposti in tabella nella sezione "personale non dirigente" ferma restando la mancata corrispondenza con le intestazioni delle righe che riportano le diciture antecedenti i predetti rinnovi contrattuali.

Il valore dei fondi contrattuali anno 2023 indicato nella tabella 70 tiene conto della quantificazione provvisoria di cui alla Determina n. 1070/AST_MC del 26.09.2023. Relativamente alla Dirigenza Area Sanità gli stessi sono stati opportunamente incrementati per l'effetto del CCNL 23.01.2024 (triennio 2019-2021); i fondi 2023 della dirigenza Area Sanità e del comparto sono ulteriormente incrementati degli importi previsti nelle Linee di indirizzo regionali formulate in materia.

Il confronto con il limite dei fondi 2010 previsto in tabella e desunto dalla Determina ex AV3 n. 530/2015 (all. 21-23) discende dal divieto di superamento del fondo anno 2010 sancito dal D.L. 78/2010 applicabile fino all'anno 2014. Il limite oggi operante è quello del 2016 definito dall'art. 23 del D.Lgs n. 75/2017.

Bilancio di esercizio 2023	Ferie complessive del personale dipendente maturate e non godute		
<i>Anno</i>	<i>N. Giornate</i>	<i>Importo ferie valore economico</i>	<i>Oneri sociali (Inpdap + irap)</i>
2023	50.480	6.059.558,64	1.957.237,44

Tab. 70.bis – Prospetto delle ferie non godute

La tabella illustra il numero delle ferie dell'anno 2023 non godute alla data del 31.12.2023, sia in termini di numero di giorni, sia del valore economico. Le ferie sono un diritto irrinunciabile per i dipendenti la cui mancata fruizione non genera tuttavia in capo all'Azienda l'insorgenza di obbligazioni di pagamento.

Gli adempimenti LEA 2019 alla lettera a), denominata Stabilità ed equilibrio di gestione del Servizio Sanitario, prevedono quanto segue: "il valore delle ferie maturate e non godute dà luogo ad accantonamento in coerenza con le specificità dei contratti del comparto. Si rammenta a tal proposito quanto in via ulteriore disposto in merito dall'articolo 5, comma 8, del decreto legge 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla legge 135/2012".

Alla luce di tale contesto normativo di riferimento e degli attuali orientamenti applicativi, la monetizzazione delle ferie è consentita solo in caso di cessazione del rapporto di lavoro, qualora le stesse non siano state fruite per indifferibili esigenze di servizio o per cause indipendenti dalla volontà del dipendente.

Di dette residue circostanze si è tenuto conto nell'ambito della valorizzazione degli accantonamenti 2023 al fondo oneri da liquidare al personale dipendente.

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	473.158	-	473.158	-
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	377.229	-	377.229	-
	Indennità organi direttivi	268.430	-	268.430	-
	Rimborso spese organi direttivi	-	-	-	-
	Oneri sociali organi direttivi	70.696	-	70.696	-
	Indennità collegio sindacale	33.174	-	33.174	-
	Rimborso spese collegio sindacale	2.901	-	2.901	-
	Oneri sociali collegio sindacale	2.028	-	2.028	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	641.154	-	641.154	-
	Oneri sociali personale in quiescenza	-	-	-	-
	Rimborsi spese personale dipendente per formazione	30.171	-	30.171	-
	Altri rimborsi spese personale dipendente	8.038	-	8.038	-
	Spese di rappresentanza	-	-	-	-
	Pubblicità e inserzioni	4.602	-	4.602	-
	Altre spese legali	2.418	-	2.418	-
	Spese postali	194.677	-	194.677	-
	Spese bancarie	8.219	-	8.219	-
	Quote per spese condominiali	25.862	-	25.862	-
	Abbonamenti, riviste e libri	31.568	-	31.568	-
	Contravvenzioni	-	-	-	-
	Compensi per membri esterni di commissioni	192.347	-	192.347	-
	Rimborso spese per membri esterni di commissioni	252	-	252	-
	Oneri sociali per membri esterni di commissioni	43	-	43	-
	Altre spese generali e amministrative	4.137	-	4.137	-
	Compensi commissioni interne	138.305	-	138.305	-
	Oneri sociali su compensi a terzi, docenti interni e commissioni	424	-	424	-
	Ribassi e arrotondamenti passivi	91	-	91	-
BA2551	Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2552	Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-
	TOTALE	1.491.540	-	1.491.540	-

Tab. 71– Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/23	Valore CE al 31/12/22	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	4.510.881	-	4.510.881	-
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	25.850	-	25.850	-
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.199.204	-	1.199.204	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.361.759	-	1.361.759	-
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi:	1.814.069	-	1.814.069	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	110.000	-	110.000	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	189.434	-	189.434	-
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	3.505.015	-	3.505.015	-
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	183.804	-	183.804	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.143.322	-	1.143.322	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.093.831	-	2.093.831	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	84.058	-	84.058	-
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	5.060.339	-	5.060.339	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	1.544.346	-	1.544.346	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	165.210	-	165.210	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	2.289.343	-	2.289.343	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	471.878	-	471.878	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	309.000	-	309.000	-
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	192.338	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	88.224	-	88.224	-
	TOTALE	13.265.670	-	13.265.670	-

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. Lavoce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce “Altri accantonamenti” è stata utilizzata per accantonare oneri futuri per i quali non è certo l’ammontare o la data di sopravvenienza. Si precisa che per gli accantonamenti dei rinnovi contrattuali, sia del personale dipendente e sia del personale convenzionato, sono stati determinati nel rispetto delle indicazioni regionali di cui D.G.R. 830 del 29.5.2024.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio 2023 sono esplicitati nella tabella sottostante. L'Azienda per gli interessi moratori da parte dei fornitori ha effettuato le dovute contestazioni. In via prudenziale è stata mantenuto il valore della nota di debito.

Di seguito si riporta la composizione della voce "Proventi e oneri finanziari"

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	IMPORTO
Interessi attivi su c/c postali	-
Interessi attivi su c/c bancari	-
Differenze attive di cambio	-
Sconti finanziari attivi	-
Altri interessi attivi	- 159
Interessi passivi su mutui	-
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	22.327
Altri interessi passivi	-

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La voce non risulta movimentata nel corso dell'esercizio 2023.

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO		

PS02 –Sopravvenienze attive

*Il dettaglio della voce Proventi Straordinari è riportato nell'**allegato8**della presente nota integrativa.Trattasi di sopravvenienze attive per quote del Fondo Sanitario vincolato iscritte secondo le indicazioni regionali a fronte di n. 4 contributi per complessivi 1.619.413,01.*

PS04 –Sopravvenienze passive

Nell'esercizio 2023 non sono stati sostenuti Oneri Straordinari, pertanto la tabella relativa assume valore zero

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

27. ATTESTAZIONE PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI E INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI – ANNO 2023

In ottemperanza a quanto disposto dall'art.41 c.1 (attestazione dei tempi di pagamento) del D.L. 24/04/2014 n. 66, convertito in L. 89 del 23/06/2014, nonché dall'articolo 4, comma 4, del decreto-legge 19 giugno 2015, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2015, n. 125, che prevede, a decorrere dall'esercizio 2014, di allegare alle relazioni dei bilanci consuntivi "un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione",

si attesta

che in attuazione dell'art. 33 D.Lgs n.33 del 14/03/2013 che prevede obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione denominato: «indicatore di tempestività dei pagamenti» e in applicazione dell'art.9 del D.P.C.M. del 22.09.2014, in cui viene definito il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti, l'Azienda si è dotata di una funzionalità nel sistema informativo, unico per tutte le aziende del Servizio Sanitario Regionale, per assolvere a quanto richiesto dal D.P.C.M. citato, con il seguente risultato:

RISULTATO INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNO 2023

Somma, per ciascuna fattura, dei giorni tra la data di scadenza e la data di pagamento moltiplicata per l'importo dovuto	- 7.009.538.461,95	=-32,47
Somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (pari a 39.080 documenti)	215.844.455,37	
Di cui importi pagati in ritardo	12.013.965,27 pari al	5,57%
Di cui documenti pagati in ritardo	1838 pari al	4,7%

IL DIRETTORE AREA CONTABILITA', BILANCIO e FINANZA
Dott.ssa Diana Baldassarri

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Milco Coacci

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Marco Ricci