



ALLEGATO 3

NOTA ILLUSTRATIVA

Il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023 dell'Azienda Sanitaria Territoriale di Ascoli Piceno è predisposto secondo le disposizioni di cui al D. Lgs n. 118/2011 e dalla L.R. n. 47/1996 e s.m.i e in applicazione della D.G.R.M. n. 2073 del 28/12/2023.

L'art. 25 del D.Lgs n.118/2011 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42"*, prevede:

- al comma 1, *che le Aziende sanitarie predispongano un Bilancio Preventivo annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;*
- al comma 2, *Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e rendiconto finanziario previsti dall'art.26. Al conto economico è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 2007 e s.m.i.;*
- al comma 3, *Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale.*

La programmazione economico-finanziaria della regione per l'anno 2023 è definita con Delibera della Giunta regionale n. 2073 del 28/12/2023, avente ad oggetto *" L.R. n. 19 del 08/08/2022. - Disposizioni agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2023 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025"*.

In particolare, la delibera citata individua all'Allegato A le risorse necessarie assegnate in via definitiva agli enti del SSR e all'Allegato B le disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023 da adottare entro il 31/12/2023. Si stabilisce, inoltre, per le Aziende del SSR l'obbligo del rispetto dell'equilibrio economico inteso quale livello complessivo dei costi pari al limite delle risorse disponibili.

Per quanto riguarda quest'ultime sono state definite in:

- Fondo Sanitario Regionale indistinto di € 372.151.859 (di cui da destinare alla spesa corrente € 340.665.814, fondo di riequilibrio € 12.886.930, a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale € 15.388.892, da destinare agli investimenti ai sensi del D. Lgs n.118/2011 € 3.210.223);
- Mobilità attiva extraregionale di € 41.108.704;
- Fondo Sanitario Regionale vincolato di € 9.487.674;
- Ulteriori trasferimenti per € 11.300.737 (di cui € 5.734.503 per risorse extra fondo e risorse regionali aggiuntive compresi i contributi in c/capitale; € 4.218.028 per Payback superamento tetto spesa farmaceutica e € 1.348.206 per ulteriore Payback);
- Entrate proprie di € 15.200.000.

AST ASCOLI PICENO		BILANCIO DI PREVISIONE 2023	Azioni di ottimizzazione 2023	Bil Prev. Gestione ordinaria
		b=c+d	c	d
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	372.151.859	-	372.151.859
a2.1.a	da destinare alla spesa corrente	340.665.814		340.665.814
a2.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	12.886.930		12.886.930
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da Stato	15.388.892		15.388.892
a2.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	3.210.223		3.210.223
b2	Fondo Sanitario finalizzato già ripartito	315.335		315.335
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	41.108.704		41.108.704
c2	Fondo Sanitario Regionale vincolato di cui:	9.487.674	-	9.487.674
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	2.734.478		2.734.478
c2.2	Farmaci innovativi	4.855.551		4.855.551
c2.3	Medicina Penitenziaria	352.049		352.049
c2.4	Altre quote vincolate (assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	1.545.596		1.545.596
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	11.300.737	-	11.300.737
e1	Trasferimenti extrafondo e risorse regionali aggiuntive (compresi contributi in c/capitale)	5.734.503		5.734.503
e2	Payback superamento tetto spesa farmaceutica	4.218.028		4.218.028
e3	Ulteriore Pay Back	1.348.206		1.348.206
f= (a2+b2+d+c2+e)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	434.364.309	-	434.364.309
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	15.200.000	-	15.200.000
g1	Ricavi propri	15.200.000		15.200.000
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	-		
g3	Ricavi straordinari	-		
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	449.564.309	-	449.564.309
i	TOTALE COSTI	449.564.309	- 5.750.377	455.314.686
i1	Gestionali (al netto degli scambi SSR)	421.668.606	- 5.750.377	427.418.983
i2	Mobilità passiva interregionale e internazionale	21.758.490		21.758.490
i3	Rinnovi contrattuali	2.926.990		2.926.990
i4	Costi da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	3.210.223		3.210.223
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	-	5.750.377	- 5.750.377

Il totale dei costi autorizzati è pari a € 449.564.309 (al netto delle operazioni di ottimizzazione e comprensivi di contributi in c/esercizio per investimenti ai sensi del D.Lgs 118/2011 di € 3.210.223, della mobilità passiva extraregionale di € 21.758.490 e dei rinnovi contrattuali pari ad € 2.926.990)

Sulla base delle disposizioni contenute nella D.G.R.M. 2073 del 28/12/2023 citata, il presente Bilancio Preventivo 2023 è redatto in coerenza con i vincoli complessivi, così come rappresentato dalla tabella di confronto tra il Budget definitivo e i valori a Bilancio di previsione (vedi tab. di seguito riportata).

		BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - D.G.R.M. 2073 DEL 28/12/2023	BILANCIO DI PREVISIONE 2023 AST DI ASCOLI PICENO
a1.3	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	372.151.859	372.151.859
a1.3.1.a	da destinare alla spesa corrente	340.665.814	340.886.270
a1.3.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	12.886.930	12.886.930
a1.3.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale	15.388.892	16.186.009
a1.3.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	3.210.223	2.507.985
b2	Fondo Sanitario finalizzato già ripartito	315.335	315.335
d	Mobilità attiva extraregionale di cui	41.108.704	41.108.704
c2	FSR vincolato di cui:	9.487.674	9.487.674
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	2.734.478	2.734.478
c2.2	Farmaci innovativi	4.855.551	4.855.551
c2.3	Medicina Penitenziaria	352.049	352.049
c2.4	Altre quote vincolate (borse di studio MMG, assistenza detenuti tossic., OPG e screening)	1.545.596	1.545.596
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	11.300.737	7.081.492
e1	Trasferimenti extrafondo e risorse regionali aggiuntive (compresi contributi in c/capitale)	5.734.503	1.515.258
e2	Pay Back superamento spesa farmaceutica	4.218.028	4.218.028
e3	Pay Back	1.348.206	1.348.206
f=(a1.3+e)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	434.364.309	430.145.064
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	15.200.000	17.833.453
g1	Ricavi propri	15.200.000	13.614.208
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	-	4.219.245
g3	Ricavi straordinari	-	-
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	449.564.309	447.978.517
i	TOTALE COSTI	449.564.309	447.978.517
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	421.668.606	420.607.051
i2	Mobilità passiva extraregionale	21.758.490	21.758.490
i3	Rinnovi contrattuali	2.926.990	3.104.991
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	3.210.223	2.507.985
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	-	-

Per quanto riguarda il Bilancio Pluriennale di Previsione 2024/2025, tale documento è stato redatto in coerenza con le disposizioni contenute nella DGRM n. 2073 del 28/12/2023, la quale dispone che unitamente al Bilancio preventivo annuale 2023, gli Enti del SSR devono redigere e presentare anche il Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2025.

In particolare, in attesa dell'assegnazione di Budget 2024, il Bilancio Pluriennale di Previsione 2023-2025 coincide per la prima annualità con il Bilancio preventivo economico annuale 2023 e per le annualità 2024 e 2025 mantiene le medesime previsioni economiche in attesa di diverse disposizioni regionali.