

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

Oggetto: L.R. n. 19 del 08/08/2022 - Autorizzazione agli Enti del Servizio Sanitario Regionale alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2025 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027

LA GIUNTA REGIONALE

VISTO il documento istruttorio riportato in calce alla presente deliberazione predisposto dal Dipartimento Programmazione integrata, UE e risorse finanziarie, umane e strumentali dal quale si rileva la necessità di adottare il presente atto;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di deliberare in merito;

VISTA la proposta ed il parere congiunti del Direttore del Dipartimento Programmazione integrata, UE e risorse finanziarie, umane e strumentali e del Direttore del Dipartimento Salute che contiene il parere favorevole di cui all'articolo 16, comma 1, lettera a) della legge regionale 30 luglio 2021, n.18 sotto il profilo della legittimità e della regolarità tecnica e l'attestazione che dalla deliberazione non deriva, né può comunque derivare, un impegno di spesa a carico della Regione;

VISTO l'articolo 28 dello Statuto della Regione;

Con la votazione, resa in forma palese, riportata nell'allegato "Verbale di seduta".

DELIBERA

1. di autorizzare gli Enti del Servizio Sanitario Regionale a redigere il Bilancio Preventivo Economico 2025 nelle modalità e nei limiti di cui all'Allegato A, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di approvare, per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2025 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027, le disposizioni contenute nell'Allegato B, che costituisce parte integrante della presente deliberazione;
3. di stabilire che gli Enti del Servizio Sanitario Regionale devono adottare il Bilancio Preventivo Economico 2025 ed il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027 entro il 31/01/2025;
4. di stabilire che il rispetto di quanto previsto con la presente deliberazione rappresenta direttiva vincolante per le direzioni degli Enti del Servizio Sanitario Regionale, ai sensi dell'art. 6 dell'Intesa Stato Regioni del 23 marzo 2005 e del comma 4, dell'art. 5 del contratto sottoscritto dai Direttori Generali dei medesimi Enti.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA
(Francesco Maria Nocelli)

Documento informatico firmato digitalmente

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA
(Francesco Acquaroli)

Documento informatico firmato digitalmente



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

(normativa di riferimento)

- **Legge Regionale n. 47 del 19/11/1996** - Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende Sanitarie e s.m.i.;
- **Accordo Stato-Regioni del 23/03/2005 sui nuovi adempimenti del SSN** – Intesa, ai sensi dell'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131, in attuazione dell'articolo 1, comma 173, della legge 30 dicembre 2004, n. 131 (di cui alla Nota della Presidenza del Consiglio dei Ministri Atto rep. n. 2271 del 23/03/2005);
- **Decreto del Ministero della Salute 17/09/2012**, - Decreto in materia di certificabilità dei bilanci sanitari, G.U. n. 238 del 11/10/2012;
- **Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013** - Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale, G.U. del 15/04/2013;
- **Legge n. 228 del 30/12/2021** - Disposizioni urgenti in materia di termini legislativi;
- **Legge n. 234 del 30/12/2021** - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024);
- **L.R. n. 19 del 08/08/2022** – Organizzazione del servizio sanitario regionale e s.m.i.;
- **Legge n. 197 del 29/12/2022** - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025);
- **Deliberazione dell'Assemblea legislativa regionale n. 57 del 09/08/2023** – Piano socio sanitario regionale 2023-2025. Salute, sicurezza e innovazione per i cittadini marchigiani
- **Legge n. 213 del 30/12/2023** - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026 (Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026);
- **DGR n. 2074 del 29/12/2023** - L.R. n. 19 del 08/08/2022 Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026;
- **DGR n. 92 del 30/01/2024** - Art. 11 comma 1 dl 35/2019 convertito in legge n. 60/2019 - Rideterminazione del tetto di spesa del personale degli Enti del SSR per l'annualità 2023;
- **DGR n. 568 del 16/04/2024** - L.R. n. 19 del 08/08/2022 - Autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2024 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2024-2026. Modifica e integrazione della DGR 2074 del 29/12/2023;
- **Intesa Governo - Regioni Rep. n. 228/CSR del 28/11/2024** - Intesa ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario nazionale per l'anno 2024;

- **Intesa Governo - Regioni Rep. n. 229/CSR del 28/11/2024** - Intesa sullo schema di Decreto del Ministro della Salute, di concerto con il ministro dell'Economia e delle Finanze, in attuazione dell'articolo 42, comma 14ter, del Decreto Legge 12 settembre 2014, n. 133 convertito, con modificazioni, con legge 11 novembre 2014, n. 164, di ripartizione delle forme premiali per l'anno 2024;
- **Intesa Governo - Regioni Rep. n. 230/CSR del 28/11/2024** – Intesa, ai sensi dell'articolo 1, comma 34bis, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE relativa all'assegnazione alle Regioni delle risorse vincolate, ai sensi dell'articolo 1, comma 34, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2024;
- **Nota del Coordinamento tecnico dell'Area Economico-finanziaria della Commissione Salute del 11/12/2024** – Indicazioni contabili e stanziamenti per l'anno 2024;
- **DGR n. 1888 del 09/12/2024** - Proposta di legge regionale a iniziativa della Giunta regionale concernente: "Bilancio di previsione 2025/2027".

(motivazione)

Il Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2025 e il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027 prendono a riferimento il livello del fabbisogno sanitario nazionale standard (di seguito Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale). Quest'ultimo, a legislazione vigente, per gli anni 2025, 2026 e 2027 è rispettivamente pari a 135.396 milioni di euro, 135.688 milioni di euro e 135.714 milioni di euro. Tale previsione deriva da:

- Legge 234/2021, art. 1, comma 259 (Legge di Bilancio dello Stato 2022) che ha fissato, a decorrere dall'anno 2024, il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato in 128.061 milioni di euro, oltre ad aver incrementato il finanziamento per l'acquisto dei farmaci innovativi di 300 milioni di euro a decorrere dall'anno 2024 ed il finanziamento per i contratti di formazione specialistica, rispettivamente di 425 milioni di euro, 517 milioni di euro e di 543 milioni di euro nel triennio 2025-2027;
- Legge 197/2022, art. 1, comma 535 (Legge di Bilancio dello Stato 2023) che ha incrementato il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato di 2.600 milioni di euro a decorrere dall'anno 2025;
- Legge 213/2023, art. 1, comma 217 (Legge di Bilancio dello Stato 2024) che ha incrementato il livello del finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard cui concorre lo Stato di 4.000 milioni di euro per l'anno 2025 e di 4.200 milioni di euro a decorrere dall'anno 2026;
- il Decreto Legge 30 dicembre 2021, n. 228, come integrato dal Decreto Legge 30 dicembre 2023, n. 215, che ha incrementato di 10 milioni di euro il finanziamento del fabbisogno sanitario nazionale standard per il c.d. "bonus psicologo";



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

Nel bilancio regionale 2025-2027, in corso di approvazione da parte dell'Assemblea legislativa regionale, il Fondo sanitario regionale (di seguito FSR) è stato stimato sulla base delle previsioni del Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale.

La Tabella 1 che segue riporta le previsioni del Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e del FSR dell'anno 2024 e del triennio 2025-2027.

In relazione alla programmazione delle risorse dell'anno 2024, si precisa che le risorse riportate nella Tabella 1 che segue derivano dalla deliberazione di Giunta n. 2074 del 29/12/2023 (Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2024). Si evidenzia, altresì, che tenuto conto delle Intese di riparto del Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e della relativa quota premiale, rispettivamente n. 228/CSR/2024 e n. 229/CSR/2024 del 28/11/2024, si provvederà all'aggiornamento della dotazione finale complessiva delle risorse relative all'anno 2024 in sede di adozione della deliberazione di Giunta regionale avente ad oggetto le disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2024 degli Enti del SSR.

Per l'anno 2025, nelle more del riparto del Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e della relativa quota premiale, le risorse sono state stimate complessivamente in Euro 3.240.631.171 in incremento rispetto al Bilancio Preventivo 2024 di un importo pari a Euro 78.937.459. In particolare:

- il Fondo sanitario regionale indistinto, che risulta pari a Euro 3.230.631.171 (voce a della Tabella 1 che segue), è stato stimato, applicando la quota d'accesso del 2,54% (di cui alla Intesa di riparto n. 228/CSR/2024) alla quota indistinta del Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale (voce A della Tabella 1 che segue) al netto della voce "ricavi e entrate proprie convenzionali delle aziende sanitarie" riportata nella medesima intesa;
- la quota premiale è stata prevista pari a Euro 10.000.000 sulla base dell'Intesa di riparto n. 229/CSR/2024 (voce b della Tabella 1 che segue).



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

TABELLA 1 - FINANZIAMENTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE E FONDO SANITARIO REGIONALE ANNI 2024-2027					
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
A	Indistinto	125.998.935.974	129.186.151.509	128.982.891.509	130.304.061.509
B	Quota Premiale	654.900.000	676.955.000	678.415.000	678.545.000
C	Finalizzato già ripartito	964.000.000	280.000.000	280.000.000	0
D	Fondi Farmaci innovativi oncologici e non oncologici	2.235.714.256	964.000.000	964.000.000	964.000.000
E	Quote vincolate	1.126.449.770	3.153.326.256	3.647.126.256	2.631.826.256
F	Vincolato ad altri Enti	0	1.135.567.235	1.135.567.235	1.135.567.235
G=A+B+C Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale		130.980.000.000	135.396.000.000	135.688.000.000	135.714.000.000
+D+E+F complessivo					
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
a	Fondo Sanitario Regionale (FSR) Indistinto	3.149.293.712	3.230.631.171	3.225.456.897	3.247.914.500
b	Quota Premiale del FSR Indistinto	12.400.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
c	FSR finalizzato già ripartito		0	0	0
a+b+c	Totale FSR Indistinto	3.161.693.712	3.240.631.171	3.235.456.897	3.257.914.500
d+e	FSR vincolato (comprensivo dei Fondi Farmaci Innovativi oncologici e non, e bonus psicologo)	77.603.032	87.737.089	97.936.302	75.478.699
g=a+b+c+d+e Fondo Sanitario Regionale (FSR) complessivo		3.239.296.744	3.328.368.260	3.333.393.199	3.333.393.199

Nella Tabella 2 che segue viene riportato il Fondo sanitario regionale vincolato per il triennio 2025-2027. Gli importi sono stimati prendendo a riferimento (i) l'Intesa di riparto n. 228/CSR/2024 e (ii) le indicazioni fornite in data 11/12/2024 dal Coordinamento Tecnico dell'Area Economico-finanziaria della Commissione Salute ad eccezione dei seguenti finanziamenti che fanno riferimento a specifiche disposizioni normative, come di seguito meglio specificato. In particolare:

- (i) il finanziamento per il potenziamento dell'assistenza territoriale ex art. 1, comma 274, della Legge n. 234 del 2021 è stato determinato in considerazione dell'Intesa n. 256/CSR/2022;
- (ii) il finanziamento per gli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale è stato rideterminato in aumento in relazione a quanto previsto dall'art. 1, comma 245, della Legge n. 213/2023;
- (iii) il fondo per i farmaci innovativi è stato rideterminato in riduzione in relazione alla previsione di accesso al fondo anche da parte delle regioni a statuto speciale e delle province autonome.



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

TABELLA 2 - FSR vincolato (comprensivo dei Fondi Farmaci Innovativi oncologici e non, e bonus psicologo)				
	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale (Legge 662/1996)	26.176.611,21	29.176.611,21	30.176.611,21	30.176.611,21
Corso di formazione medicina generale MMG	2.115.257,48	2.115.257,48	2.115.257,48	2.115.257,48
Superamento OPG (art.3-ter del decreto-legge 211/11 convertito nella legge 9/2012)	1.421.758,94	1.421.758,94	1.421.758,94	1.421.758,94
Medicina penitenziaria (D.lgs. 233/1999)	106.000,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00
Medicina penitenziaria (L. 244/2007)	2.507.353,28	2.507.353,28	2.507.353,28	2.507.353,28
Fondo per farmaci innovativi	41.267.362,68	38.500.000,00	38.500.000,00	38.500.000,00
Prestazioni IRCCS rese a pazienti in mobilità attiva	24.674,92	-	-	-
Esenzione delle percentuali di sconto per le farmacie con fatturato inferiore a 150.000	145.671,70	-	-	-
Sicurezza negli ambienti e sui luoghi di lavoro (tutte le regioni) D.L. 73/2021 (art. 50)	254.322,21	254.322,21	254.322,21	254.322,21
Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di Servizio sanitario nazionale	722.628,00	-	-	-
Potenziamento dell'assistenza territoriale, ai sensi dell'articolo 1, comma 274, della legge n. 234 del 2021	7.543.303,00	13.258.390,00	22.457.603,00	
Sperimentazione dei progetti regionali sulla cefalea primaria cronica	141.454,22	141.454,22	141.454,22	141.454,22
Piano nazionale malattie rare	716.980,34	-	-	-
Bonus Psicologo Art. 1. c. 538 L. 197/22 - D.L. 228/2021 (art. 1-quater, c. 3) + art. 4 c. 8 quater DL 215/2023	255.941,64	255.941,64	255.941,64	255.941,64
FSR vincolato (comprensivo dei Fondi Farmaci Innovativi oncologici e non, e bonus psicologo)	83.399.320	87.737.089	97.936.302	75.478.699

La Tabella 3 che segue riporta la dotazione complessiva delle risorse disponibili per gli anni 2025-2027 per la Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito GSA) e per gli Enti del SSR.

In particolare si evidenzia che nella medesima tabella sono stati individuati i seguenti finanziamenti:

1. il Fondo sanitario regionale indistinto da destinare alla GSA (i) per la spesa corrente, (ii) per gli investimenti con risorse correnti e (iii) per gli accantonamenti da utilizzarsi con successivo atto di riparto, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 118/2011 (voce a1 della Tabella 3 che segue). Gli investimenti con risorse correnti di cui al punto (ii) sopra riportato si riferiscono per Euro 4.000.000 al potenziamento dei servizi territoriali. Gli accantonamenti di cui al punto (iii) sopra riportato si riferiscono per Euro 7.000.000 al cofinanziamento dei progetti del PNRR e per Euro 2.000.000 al potenziamento dei servizi territoriali e all'armonizzazione dei punti di erogazione in attuazione della L.R. 19/2022 e del Piano Socio sanitario 2023-2025 di cui al DACR n. 57/2023;
2. il Fondo sanitario regionale indistinto da destinare agli Enti del SSR (i) per la spesa corrente, (ii) per gli investimenti con risorse correnti, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 118/2011 (voce a2 della Tabella 3 che segue);



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

3. il Fondo Sanitario regionale vincolato da destinare alla GSA per la spesa corrente e per gli accantonamenti e quello da destinare agli Enti del SSR (rispettivamente voci c1 e c2 della Tabella 3 che segue);
4. la mobilità attiva interregionale e internazionale (voce d della Tabella 3 che segue). In particolare la prima è stata stimata in misura pari al valore dell'anno 2023 e la seconda sulla base dell'Intesa di riparto n. 228/CSR/2024. Il dato del conguaglio della mobilità attiva stimato pari a Euro 8.279.319 è attribuito alla GSA a copertura del conguaglio della mobilità passiva di pari importo.
5. gli ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR (voce e della Tabella 3 che segue), comprensivi:
 - delle risorse regionali aggiuntive per gli indennizzi ai danneggiati ex L. 210/1992;
 - delle risorse regionali aggiuntive per i contributi agli assistiti di cui alle leggi regionali n. 65/1997, n. 16/1993 e n.7/2021;
 - delle risorse regionali aggiuntive per l'erogazione dei farmaci di fascia C e degli integratori a favore di persone con malattie rare;
 - dei trasferimenti statali extrafondo relativi al PNRR di cui al DDS n. 86/SAN/2023;
 - dei trasferimenti statali extrafondo destinati agli STP di cui all'articolo 35, comma 6, del D.lgs n. 286/1998;
 - dei trasferimenti statali extrafondo ex art. 6, comma 7, del D.lgs. n. 178/2012 che sono stati stimati di importo pari a quello dell'anno 2024;
 - dei trasferimenti a titolo di *payback* sulla spesa farmaceutica;
 - delle entrate proprie degli Enti del SSR, che sono state comunicate dai medesimi Enti con note ID n. 1592982 del 19/12/2024 (AST Pesaro Urbino), ID n. 1593021 del 19/12/2024 (AST Ancona), ID n. 1593084 del 19/12/2024 (AST Macerata), ID 1593004 del 19/12/2024 (AST Fermo), ID n. 1592982 del 19/12/2024 (AST Ascoli Piceno), ID n. 1593044 del 19/12/2024 (AOU delle Marche), ID n. 1593061 del 19/12/2024 (INRCA).



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

TABELLA 3 - PROGRAMMAZIONE REGIONALE		Anno 2024 (DGR 2074/2023 e 568/2024)	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
a	Fondo Sanitario Regionale (FSR) Indistinto e quota premiale	3.161.693.712	3.240.631.171	3.235.456.897	3.257.914.500
b	FSR finalizzato già ripartito	0	0	0	0
c	FSR vincolato (comprensivo dei fondi farmaci innovativi oncologici e non e bonus psicologo)	77.603.032	87.737.089	97.936.302	75.478.699
a1	FSR indistinto gestito dalla GSA di cui:	62.181.702	74.817.225	42.594.885	42.134.885
a1.1	da destinare a soggetti diversi dagli Enti del SSR per spesa corrente	57.677.664	60.238.187	41.015.847	41.555.847
a1.2	da accantonato per rinnovi contrattuali		0	0	0
a1.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgs 118/2011	4.504.038	5.579.038	1.579.038	579.038
a1.4	accantonato dalla GSA ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs 118/2011	0	9.000.000	0	0
b1	FSR finalizzato già ripartito gestito dalla GSA	0	0	0	0
c1	FSR vincolato gestito o accantonato dalla GSA	0	397.396	397.396	397.396
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	3.099.512.010	3.165.813.946	3.192.862.013	3.215.779.616
a2.1	da destinare alla spesa corrente	3.065.431.609	3.126.073.546	3.155.403.280	3.180.320.883
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da Stato	7.080.401	5.740.401	8.458.733	8.458.733
a2.3	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgs 118/2011	27.000.000	34.000.000	29.000.000	27.000.000
b2	FSR finalizzato già ripartito destinato agli Enti del SSR	0	0	0	0
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	115.794.326	125.077.851	125.077.851	125.077.851
c2	FSR vincolato agli Enti del SSR	77.603.032	87.301.731	97.538.906	75.081.303
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	16.500.000	49.239.080	19.860.000	19.800.000
e1	Risorse regionali aggiuntive	6.500.000	7.821.952	6.360.000	6.300.000
e2	Trasferimenti extrafondi	0	31.417.129	1.500.000	1.500.000
e3	Pay Back	10.000.000	10.000.000	12.000.000	12.000.000
f= (a2+b2+d+ c2+e)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	3.309.409.368	3.427.432.609	3.435.338.769	3.435.738.769
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR	99.858.040	101.968.111	103.497.633	105.050.097

Si precisa, infine, che:

- in considerazione dell'attuale contesto di finanza pubblica, nelle more del riparto definitivo del Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale, gli Enti del SSR devono impostare la propria programmazione e la conseguente gestione per l'anno 2025 e per il periodo di programmazione 2025-2027 nei limiti delle risorse indicate nella presente deliberazione;
- per gli Enti del SSR le disposizioni di cui alla presente deliberazione rappresentano il limite economico giuridico entro cui agire, fatte salve eventuali successive modificazioni e integrazioni;
- il costo del personale deve rispettare i limiti di cui alla DGR n. 92/2024, fatte salve eventuali successive modificazioni e integrazioni, e ricomprendere gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato stimati complessivamente pari a



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

Euro 97.726.351, sulla base dell'incremento del 5,78% desumibile dalla legge di Bilancio dello Stato 2022 e dell'1,8%, incrementato dello 0,22% per il salario accessorio del personale dipendente, desumibile dal disegno di legge di Bilancio dello Stato 2025 in corso di approvazione da parte del Parlamento;

- gli Enti del SSR devono mettere in campo le azioni di ottimizzazione finalizzate al contenimento dei costi gestionali;
- gli Enti del SSR devono monitorare costantemente l'andamento della gestione economico-finanziaria, attraverso l'implementazione di report di monitoraggio mensili finalizzati a individuare eventuali scostamenti dall'equilibrio economico-finanziario, derivante dall'autorizzazione delle risorse previste con la presente deliberazione;
- gli Enti del SSR, tenuto conto di quanto sopra riportato, nel caso in cui dovessero rilevare scostamenti dall'equilibrio economico-finanziario di cui trattasi dovranno mettere in atto azioni di rientro da realizzarsi entro la conclusione del trimestre di riferimento, onde evitare l'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 6 dell'Intesa Stato Regioni del 23 marzo 2005 e di quanto previsto dal comma 4, art. 5 del contratto sottoscritto dai Direttori Generali dei medesimi Enti;
- Il rispetto di quanto previsto con la presente deliberazione rappresenta direttiva vincolante ai sensi dell'art. 6 dell'Intesa Stato Regioni del 23 marzo 2005 e di quanto previsto dal comma 4, art. 5 del contratto sottoscritto dai Direttori Generali degli Enti del SSR.

Tenuto conto di quanto sopra riportato, si autorizzano gli Enti del SSR a redigere il bilancio preventivo economico 2025 e il bilancio pluriennale 2025-2027 secondo le previsioni di cui all'allegato A, che costituisce parte integrante del presente atto.

Si propone, pertanto, alla Giunta regionale l'adozione del presente provvedimento.

La sottoscritta dichiara, ai sensi dell'art. 47 D.P.R. 445/2000, che in relazione al presente provvedimento non si trova in situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi

Il responsabile del procedimento

(Maria Di Bonaventura)

Documento informatico firmato digitalmente



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE

PROPOSTA E PARERE CONGIUNTI DEL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO SALUTE E DEL DIPARTIMENTO PROGRAMMAZIONE INTEGRATA, UE E RISORSE FINANZIARIE, UMANE E STRUMENTALI

I sottoscritti, considerata la motivazione contenuta nell'atto, esprimono parere favorevole sotto il profilo della legittimità e della regolarità tecnica della presente deliberazione e ne propongono l'adozione alla Giunta Regionale. Dichiarano ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 che, in relazione al presente provvedimento non si trovano in situazioni anche potenziali di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e degli artt. 6 e 7 del DPR 62/2013 e della DGR 64/2014. Attestano inoltre che dalla presente deliberazione non deriva né può derivare alcun impegno di spesa a carico della regione.

Il Direttore del Dipartimento
Programmazione integrata, UE e
Risorse finanziarie, umane e strumentali
(*Maria Di Bonaventura*)
Documento informatico firmato digitalmente

Il Direttore del Dipartimento Salute
Salute
(*Antonio Draisci*)
Documento informatico firmato digitalmente

ALLEGATI

Allegato A
Allegato B



ALLEGATO ALLA DELIBERA DI GIUNTA REGIONALE .

Allegato A –

Suddivisione programmazione regionale delle risorse tra gli Enti del SSR

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTI DEL SSR		Anno 2025	AST PESARO URBINO	AST ANCONA	AST MACERATA	AST FERMO	AST ASCOLI PICENO	AOU DELLE MARCHE	INRCA
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	3.165.813.946	669.775.545	765.964.289	575.180.232	279.974.270	383.682.561	398.874.191	92.362.858
a2.1	da destinare alla spesa corrente	3.126.073.546	662.762.515	757.384.931	568.629.458	276.258.097	378.836.227	392.789.459	89.412.858
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da Stato	5.740.401	1.167.669	2.084.512	835.310	728.544	689.633	234.732	0
a2.3.1	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	27.000.000	4.500.000	5.000.000	4.400.000	2.300.000	3.200.000	5.000.000	2.600.000
a2.3.2	da destinare a investimenti specifici per sicurezza sui luoghi di lavoro e acquisti di tecnologie per l'abbattimento liste di attesa	7.000.000	1.345.361	1.494.845	1.315.464	687.629	956.701	850.000	350.000
b2	FSR finalizzato già ripartito destinato agli Enti del SSR	0	0	0	0	0	0	0	0
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	125.077.851	11.877.228	17.231.740	20.205.338	5.230.602	41.301.043	27.696.352	1.535.548
c2	FSR vincolato agli Enti del SSR di cui:	87.301.731	19.481.744	21.907.214	16.449.122	7.984.807	11.421.554	9.505.609	551.681
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	29.138.649	6.311.958	8.152.946	5.259.965	2.892.981	3.681.975	2.305.197	533.628
c2.2	Farmaci innovativi	38.500.000	7.985.003	7.447.624	7.882.826	3.091.824	4.874.258	7.200.413	18.053
c2.3	Medicina Penitenziaria	2.507.353	842.418	1.180.711	0	142.614	341.610	0	0
c2.4	Altre quote vincolate (potenziamento dell'assistenza territoriale, assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	17.155.729	4.342.365	5.125.934	3.306.331	1.857.388	2.523.710	0	0
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	49.239.080	10.757.068	15.029.412	9.454.939	5.382.567	7.109.594	1.193.000	312.500
e1	Risorse regionali aggiuntive	7.821.952	1.730.334	2.168.692	1.512.587	963.644	1.316.695	130.000	0
e2	Trasferimenti extrafondo	31.417.129	6.867.334	10.528.621	6.057.153	3.519.322	4.444.699	0	0
e3	Pay Back	10.000.000	2.159.400	2.332.100	1.885.200	899.600	1.348.200	1.063.000	312.500
f= (a2+b2+d+ c2+e)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	3.427.432.609	711.891.585	820.132.656	621.289.632	298.572.246	443.514.752	437.269.151	94.762.587

Entrate proprie

Il livello minimo delle entrate proprie è pari a:

AST di Pesaro Urbino	Euro	23.000.000;
AST di Ancona	Euro	19.671.000;
AST di Macerata	Euro	13.500.000;
AST di Fermo	Euro	6.095.000;
AST di Ascoli Piceno	Euro	11.382.111;
Azienda Ospedaliero Universitaria delle Marche	Euro	24.160.000;

INRCA POR Regione Marche

Euro 4.160.000.

Indicazione sui costi di gestione

Il totale dei costi comprensivi degli investimenti, al netto degli scambi infragruppo, coerenti con la programmazione regionale e con le entrate proprie di cui sopra, è pari a:

AST di Pesaro Urbino Euro 734.891.585

(di cui Euro 64.596.058 di mobilità passiva interregionale ed internazionale);

AST di Ancona Euro 839.803.656

(di cui Euro 39.506.376 di mobilità passiva interregionale ed internazionale);

AST di Macerata Euro 634.789.632

(di cui Euro 29.388.284 di mobilità passiva interregionale ed internazionale);

AST di Fermo Euro 304.667.246

(di cui 16.946.982 di mobilità passiva interregionale ed internazionale);

AST di Ascoli Piceno Euro 454.896.863;

(di cui 23.328.040 di mobilità passiva interregionale ed internazionale);

Azienda Ospedaliero Universitaria delle Marche Euro 461.429.151;

INRCA POR Regione Marche Euro 98.922.587.

Gli scambi infragruppo complessivi (comprensivi anche della regolazione diretta) sono quelli registrati con il bilancio di esercizio 2023 e di seguito riepilogati

	RICAVI	COSTI
AST PESARO URBINO	21.343.763	33.757.693
AST ANCONA	24.324.324	229.415.165
AST MACERATA	45.058.603	61.739.077
AST FERMO	15.059.104	61.283.365
ASR ASCOLI PICENO	13.828.199	33.062.162
AOU DELLE MARCHE	255.047.298	536.366
INRCA	47.432.884	2.300.346
GSA		
TOTALE SCAMBI INFRAGRUPPO	422.094.174	422.094.174

I costi autorizzati comprendono i seguenti accantonamenti per rinnovi contrattuali:

	Comparto	Medici	Altra dirigenza	Convenzion ati	Totale
AST PU	10.266.303	5.530.417	973.633	3.632.089	20.402.443
AST AN	10.204.999	5.531.607	1.099.624	4.912.126	21.748.356
AST MC	8.356.633	4.655.608	705.770	2.873.567	16.591.578
AST FM	4.089.065	2.248.343	356.512	1.646.518	8.340.438
AST AP	6.167.232	3.552.529	551.183	1.978.028	12.248.973
AOU	8.768.401	5.368.136	567.912	0	14.704.449
INRCA	2.115.640	1.409.067	165.406	0	3.690.114

Gli accantonamenti non comprendono i costi per l'indennità di vacanza contrattuale che discende dall'articolo 47-bis, comma 2, del D. Lgs 165 del 30/03/2001 nella misura liquidata nel 2024. L'eventuale incremento % di tale indennità andrà a ridurre di pari importo i suddetti accantonamenti.

Gli Enti del SSR dovranno trasmettere report mensili sui costi sostenuti con scadenza il giorno 25 del mese successivo e dovranno garantire il rispetto dei livelli dei costi del bilancio preventivo nelle verifiche trimestrali ai fini della certificazione dell'equilibrio economico-finanziario della gestione, in attuazione del comma 274 della Legge Finanziaria 2006 e dell'art 6 dell'Accordo Stato-Regioni del 23 marzo 2005. Tutto ciò anche in una logica di spending review.

ALLEGATO ALLA DELIBERA DI GIUNTA REGIONALE .

Allegato B –

**DISPOSIZIONI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
ANNUALE 2025**

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

In particolare il Bilancio Preventivo Economico Annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del D.Lgvo 118/2011.

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

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

Unitamente a quanto sopra riportato, in conformità con le disposizioni di cui all'art. 4 della L.R. 47 del 1996 ed all'art. 13 della L.R. 19 del 2022, gli Enti del SSR dovranno redigere e presentare anche il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027.