

DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE DELL'AZIENDA SANITARIA TERRITORIALE DI
MACERATA

Oggetto: **Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2025 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027**

VISTA la DGRM n. 2017 del 23/12/2024 con la quale il Dott. Alessandro Marini è stato nominato Direttore Generale dell'AST di Macerata;

VISTO il documento istruttorio riportato in calce alla presente determina di cui costituisce parte integrante e sostanziale dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio, di adottare il presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio-Sanitario per quanto di rispettiva competenza;

DETERMINA

1. Di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico 2025 è redatto in coerenza con il Budget assegnato all'AST di Macerata dalla DGRM n. 2015 del 20 dicembre 2024 avente ad 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";

2. di dare atto che il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027 è redatto sulla base della delibera sopra citata;

3. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il Bilancio Preventivo Economico 2025 allegato al presente documento istruttorio del quale costituisce parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti allegati:

- 1.1 Conto Economico
- 1.2 Nota Illustrativa
- 1.3 Flussi di Cassa Prospettici
- 1.4 Relazione del Direttore Generale
- 1.5 Piano degli Investimenti (Allegato D)

4. di adottare il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027, allegato n. 2 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale;



5. di riservarsi, in sede di predisposizione del Bilancio d'Esercizio 2025 dell'azienda, l'accertamento e la rilevazione di altre voci di bilancio (sia di costo che di ricavo) non quantificabili e/o attualmente non preventivabili;
6. di trasmettere la presente determina:
 - al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 28 della Legge Regionale 19/2022;
 - alla Giunta Regionale per il controllo ex art. 39 della Legge Regionale 19/2022;
 - alla Conferenza dei Sindaci per il controllo ex art. 9 della Legge Regionale 19/2022;
 - alla Conferenza permanente per la programmazione sanitaria e socio-sanitaria regionale per il controllo ex art. 8 della Legge Regionale 19/2022;

Il Direttore Generale
Dott. Alessandro Marini

Il Direttore Amministrativo
Dott. Milco Coacci

Il Direttore Sanitario
Dott.ssa Daniela Corsi

Il Direttore Socio-Sanitario
Dott. Giancarlo Cordani

Documento informatico firmato digitalmente



DOCUMENTO ISTRUTTORIO

AREA CONTABILITA', BILANCIO E FINANZA

Normativa di riferimento:

- D.Lgs. n. 502 del 30/12/1992 - Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421 e s.m.e i.;
- Legge Regionale n. 47 del 19/11/1996 - Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende Sanitarie e s.m.i.;
- Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 - Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;
- Decreto Ministero Salute 20/3/2013 - Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del SSN;
- Decreto Ministero salute 24/5/2019-Adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza (LEA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale;
- Legge Regionale 19 del 08/08/2022 – Organizzazione del Servizio Sanitario Regionale;
- D.G.R.M. 1502 del 21/11/2022 – Attuazione delle disposizioni di cui all'art.42 della L.R. 8 agosto 2022, n. 19 (Organizzazione del servizio sanitario regionale): Costituzione della Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata;
- D.G.R.M. n. 1703 del 11 novembre 2024 - D. Lgs. 171/2016 e L. R. 19/2022 - Definizione degli obiettivi dei Direttori Generali degli Enti del Servizio Sanitario Regionale e del DIRMT per l'anno 2024 e approvazione dei criteri relativi alla procedura di valutazione dei risultati conseguiti dagli stessi per l'anno 2024.
- D.G.R.M. n. 2017 del 23 dicembre 2024 - Art. 2 comma 2 D. Lgs. 171/2016 - art. 26 L.R. n. 19/2022. Presa d'atto dimissioni del Direttore Generale dell'AST di Macerata, nomina del nuovo Direttore Generale ed approvazione schema di contratto.
- DGRM n. 2015 del 20/12/2024 ad 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";

Motivazione ed esito dell'istruttoria:

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

Il medesimo Decreto Legislativo, al comma 2, stabilisce che il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto



economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo deve essere allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al D.M. 13/11/2007 e ss.mm.

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

L'art. 2 della Legge Regionale 19 novembre 1996, n. 47 e s.m.i. recante "Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende sanitarie" definisce strumenti della programmazione delle Aziende Sanitarie:

- a. il piano strategico aziendale
- b. il bilancio pluriennale di previsione
- c. il bilancio preventivo economico annuale
- d. eventuali piani di intervento e piani settoriali in esecuzione di disposizioni regionali demandandone la competenza alla Direzione Generale e l'approvazione alla Giunta Regionale.

L'art. 5 della sopra richiamata legge regionale recita testualmente:

1. *Il bilancio preventivo economico annuale esprime analiticamente il risultato economico aziendale previsto per il successivo esercizio, coincidente con il primo anno del bilancio pluriennale di previsione.*
2. *Il bilancio preventivo economico annuale evidenzia i risultati previsti per le strutture, le attività e i servizi per cui la normativa vigente stabilisce separata indicazione, ivi inclusa la eventuale gestione socio-assistenziale.*
3. *Il bilancio preventivo economico è corredato di una relazione illustrativa del Direttore Generale.*

L'art. 7 della citata L.R. n. 47/1996 prevede, inoltre, che le Aziende Sanitarie siano tenute all'obbligo del budget quale strumento di programmazione e controllo delle attività aziendali e che il budget generale annuale sia legato al bilancio preventivo economico annuale e trasmesso unitamente ad esso alla Giunta Regionale per l'approvazione.

L'art. 25 del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011 stabilisce, infine, quanto segue:

- "1. Gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, e lettera c) predispongono un bilancio preventivo economico annuale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione.*
- 2. Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni.*



3. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera c) del comma 2 dell'articolo 19 e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale o del responsabile della gestione sanitaria accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale degli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.

4. Gli enti di cui alla lettera d), del comma 2 dell'articolo 19 predispongono un bilancio preventivo economico annuale, corredato da una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati nell'elaborazione dello stesso, nonché da un piano degli investimenti che definisca gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale deve essere corredato dalla relazione del collegio dei revisori. Con delibera del direttore generale, il bilancio preventivo economico annuale, corredato dalla nota illustrativa, dal piano triennale degli investimenti e dalla relazione del collegio dei revisori, viene sottoposto al Consiglio di amministrazione dell'ente per l'approvazione."

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

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

In base all'art. 4, comma 8, del D.L. n. 502/92, modificato dal D.L. 229/99, le Aziende sanitarie hanno l'obbligo di presentare il proprio bilancio in pareggio. Il Bilancio preventivo per l'anno 2025 dell'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata ha come obiettivo principale quello di garantire in via preventiva il rispetto dell'equilibrio patrimoniale e finanziario aziendale attuando una programmazione delle attività aziendali per l'anno 2025 in linea con le risorse disponibili.

Con D.G.R.M. n. 2015 del 20/12/2024 ad 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" l'AST di Macerata è stata autorizzata alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2025 del Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027 con un'assegnazione di risorse complessiva pari ad € 621.289.632, comprensiva di contributi da destinare agli investimenti pari ad € 4.400.000 ed una mobilità passiva extraregionale ed internazionale pari ad € 29.388.284. Il livello di entrate proprie da garantire è pari ad € 13.500.000. Il totale dei costi di gestione è definito in € 634.789.632.



Il quadro economico evidenzia un risultato complessivo in equilibrio, come rappresentato dalla tabella sotto riportata che accoglie il Bilancio Preventivo 2025 (sulla base dell'Allegato A – DGRM 2015/2024) redatto dall'AST di Macerata sulla base alla DGR 2015/2024.

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2025 (DGRM 2015/2024)	Riconciliazione				BILANCIO DI PREVISIONE 2025
			Mobilità sanitaria e scambi intraregione	Sterilizzazione degli ammortamenti	Contributi in conto esercizio per investimenti	Rimborsi INAIL e COMANDATI	
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	575.180.232	16.680.474	0	-5.715.464	0	586.145.242
a2.1.a	da destinare alla spesa corrente	568.629.458	16.680.474				585.309.932
a2.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	0					0
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da stato	835.310					835.310
a2.3.1	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	4.400.000			-4.400.000		0
a2.3.1	da destinare agli investimenti specifici per sicurezza sui luoghi di lavoro o tecnologie per l'abbattimento delle liste di attesa	1.315.464			-1.315.464		0
b2	FSR finalizzato già ripartito detinato agli Enti del SSR	0				0	0
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	20.205.338					20.205.338
c2	FSR vincolato agli Enti del SSR di cui:	16.449.122					16.449.122
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	5.259.965					5.259.965
c2.2	Farmaci innovativi	7.882.826					7.882.826
c2.3	Medicina Penitenziaria	0					0
c2.4	Altre quote vincolate (potenziamento dell'assistenza territoriale, assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	3.306.331					3.306.331
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	9.454.940					9.454.940
e1	Risorse regionali aggiuntive	1.512.587					1.512.587
e2	Trasferimenti extrafondo	6.057.153					6.057.153
e3	Pay Back	1.885.200					1.885.200
f= (a2+d+b2+c2)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	621.289.632	16.680.474	0	-5.715.464	0	632.254.642
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.500.000	45.058.603	11.549.869	0	563.160	70.671.631
g1	Ricavi propri	13.500.000	45.058.603	11.549.869		563.160	70.671.631
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	0					0
g3	Ricavi straordinari	0					0
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	634.789.632	61.739.077	11.549.869	-5.715.464	563.160	702.926.273
i	TOTALE COSTI	634.789.632	61.739.077	11.549.869	-5.715.464	563.160	702.926.273
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	599.685.884	61.739.077	11.549.869		563.160	673.537.989
i2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	29.388.284					29.388.284
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	5.715.464			-5.715.464		0
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	0	0	0	0	0	0

Il Direttore dell'Area Controllo di Gestione dell'AST Macerata ha trasmesso al Servizio Bilancio, come da documentazione in atti, i dati relativi ai seguenti documenti: Bilancio di Previsione CE_118 2025, Bilancio pluriennale di previsione 2025/2027, il Piano degli Investimenti 2025 (Allegato D), con nota ID: 2759767|30/01/2025|MCCOGE. Il Direttore Generale dell'AST di Macerata ha trasmesso al Servizio Bilancio la Relazione al Bilancio di Previsione 2025 con nota ID: 2761456|31/01/2025|DIR.

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

1.1 Conto Economico



- 1.2 Nota Illustrativa
- 1.3 Flussi di Cassa Prospettici
- 1.4 Relazione del Direttore Generale
- 1.5 Piano degli Investimenti (Allegato D)
- 2.1 Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027

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

In base a quanto previsto dalla DGR 2015 del 20 dicembre 2024, si procede alla redazione del Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027 nel quale la prima annualità coincide con il Bilancio preventivo economico annuale 2025 e per le annualità 2026 e 2027 mantiene invariate le medesime previsioni economiche in attesa di diverse disposizioni regionali.

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

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

1. Di dare atto che il Bilancio Preventivo Economico 2025 è redatto in coerenza con il Budget assegnato all'AST di Macerata dalla DGRM n. 2015 del 20 dicembre 2024 avente ad 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;
2. di dare atto che il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027 è redatto sulla base della delibera sopra citata;
3. di adottare, per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che si intendono integralmente trascritte, il Bilancio Preventivo Economico 2025 allegato al presente documento istruttorio del quale costituisce parte integrante e sostanziale, composto dai seguenti allegati:
 - 1.1 Conto Economico
 - 1.2 Nota Illustrativa
 - 1.3 Flussi di Cassa Prospettici
 - 1.4 Relazione del Direttore Generale
 - 1.5 Piano degli Investimenti (Allegato D)
4. di adottare il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027, allegato n. 2 al presente documento istruttorio di cui costituisce parte integrante e sostanziale;
5. di riservarsi, in sede di predisposizione del Bilancio d'Esercizio 2025 dell'azienda, l'accertamento e la rilevazione di altre voci di bilancio (sia di costo che di ricavo) non quantificabili e/o attualmente non preventivabili;
6. di trasmettere la presente determina:
 - al Collegio Sindacale per il controllo di cui all'art. 28 della Legge Regionale 19/2022;



- alla Giunta Regionale per il controllo ex art. 39 della Legge Regionale 19/2022;
- alla Conferenza dei Sindaci per il controllo ex art. 9 della Legge Regionale 19/2022;
- alla Conferenza permanente per la programmazione sanitaria e socio-sanitaria regionale per il controllo ex art. 8 della Legge Regionale 19/2022;

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

Documento informatico firmato digitalmente

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

Documento informatico firmato digitalmente

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' TECNICA E DI LEGITTIMITA'

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

Si richiede la pubblicazione all'*Albo on line*:

☒ INTEGRALE (comprensiva di tutti gli allegati ovvero escludente uno o più allegati specificati nel campo "allegati")

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

Documento informatico firmato digitalmente

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

Documento informatico firmato digitalmente



ALLEGATI

- 1.1 Conto Economico
- 1.2 Nota Illustrativa
- 1.3 Flussi di Cassa Prospettici
- 1.4 Relazione del Direttore Generale
- 1.5 Piano degli Investimenti (Allegato D)
- 2.1 Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027





ALLEGATO “1.1”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2025

CONTO ECONOMICO

AST MACERATA - BILANCIO DI PREVISIONE 2025

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	BILANCIO DI PREVISIONE 2024	VARIAZIONE 2025/2024	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	616.149.579	583.703.406	32.446.173	5,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. r	608.309.828	582.663.412	25.646.416	4,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.832.251	1.039.994	6.792.257	653,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	251.472	1.035.404	783.932	-75,7%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	602.930	-	602.930	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	262.511	4.590	257.921	5619,2%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	6.715.337	-	6.715.337	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	7.500	-	7.500	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	5.715.464	4.400.000	1.315.464	29,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	70.581.905	79.176.831	8.594.926	-10,9%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	64.911.818	73.416.646	8.504.828	-11,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.238.684	4.325.972	87.288	-2,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.431.403	1.434.213	2.810	-0,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.360.178	3.203.108	157.070	4,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.329.535	6.390.884	61.349	-1,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.549.869	11.550.248	379	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	670.344	425.946	244.398	57,4%
Totale A)	702.925.946	680.050.423	22.875.523	3,4%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	113.922.849	113.063.352	859.497	0,8%
a) Acquisti di beni sanitari	112.427.568	111.727.044	700.524	0,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.495.280	1.336.308	158.972	11,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	310.151.292	308.221.823	1.929.469	0,6%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	33.880.189	31.795.040	2.085.149	6,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	40.010.858	40.442.327	431.469	-1,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	25.958.656	26.539.172	580.516	-2,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	35.357.806	35.366.245	8.439	0,0%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.511.637	6.236.559	724.922	-11,6%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.636.907	3.695.115	58.208	-1,6%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	97.636.566	90.708.652	6.927.914	7,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.921.643	5.443.753	2.477.890	45,5%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.339.462	10.527.563	811.899	7,7%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.178.286	1.211.119	32.833	-2,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	7.264.635	7.155.049	109.586	1,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	26.907.241	27.709.556	802.315	-2,9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.499.914	3.330.357	169.557	5,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.467.487	2.535.880	68.393	-2,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan	4.131.445	7.901.131	3.769.687	-47,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.448.559	7.624.305	4.175.746	-54,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	27.625.666	28.385.199	759.533	-2,7%
a) Servizi non sanitari	27.068.100	27.864.613	796.513	-2,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	365.036	276.322	88.714	32,1%
c) Formazione	192.530	244.264	51.734	-21,2%
4) Manutenzione e riparazione	5.747.470	5.561.655	185.815	3,3%
5) Godimento di beni di terzi	6.199.453	6.213.230	13.777	-0,2%
6) Costi del personale	193.221.858	189.580.391	3.641.467	1,9%
a) Personale dirigente medico	66.652.066	64.888.349	1.763.717	2,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.732.731	7.525.656	207.075	2,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	82.308.258	81.307.188	1.001.070	1,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.386.169	2.181.165	205.004	9,4%
e) Personale comparto altri ruoli	34.142.634	33.678.033	464.601	1,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.988.544	1.469.409	519.135	35,3%
8) Ammortamenti	11.739.727	11.739.727	0	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.899	121.899	0	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.895.771	6.895.771	0	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.722.057	4.722.057	0	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	206.000	206.000	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	17.891.093	1.407.885	16.483.208	1170,8%
a) Accantonamenti per rischi	552.154	652.154	100.000	-15,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	99.163	99.163	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	358.553	360.026	1.474	-0,4%
d) Altri accantonamenti	16.881.224	296.542	16.584.682	5592,7%
Totale B)	688.693.953	665.848.671	22.845.281	3,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.231.993	14.201.752	30.242	0,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	327	81	246	304,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	10.301	22.327	12.026	-53,9%
Totale C)	-9.973	-22.246	12.273	-55,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.222.020	14.179.506	42.514	0,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	13.965.638	13.923.123	42.515	0,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.151.842	13.020.067	131.776	1,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	533.734	632.641	98.907	-15,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	280.061	270.415	9.646	3,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	256.382	256.383	1	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	14.222.020	14.179.506	42.514	0,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	1 1 0	ENTE SSN	3 0 3
		ANNO	2 0 2 5
		TRIMESTRE	1 2 3 4
		PREVENTIVO	X CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	616.149.579
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	608.309.828
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	591.860.706
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	572.773.230
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	6.550.774
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	12.536.702
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	5.825.718
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	6.710.984
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	16.449.122
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.832.251
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.512.587
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	909.657
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	602.930
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	262.511
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	262.511
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	6.057.153
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	5.203.401
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	251.472
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	602.280
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	7.500
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 5.715.464
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov.	- 5.715.464
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov.	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov.	-
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	70.581.905
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	64.992.705
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende	44.694.808
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	28.789.248
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.009.295
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	494.490
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	1.877.784
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	281.331

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

STRUTTURA RILEVATA				PERIODO DI RILEVAZIONE			
REGIONE	1	1	0	ENTE SSN	3	0	3
				ANNO	2	0	2
				TRIMESTRE	1	2	3
				PREVENTIVO	X	CONSUNTIVO	

SI ☐ NO ☐

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.170.506
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	288.856
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	379.721
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.403.576
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri	80.887
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	20.217.010
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.783.261
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	580.208
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	218.000
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	298.821
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	73.017
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	199.055
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	24.627
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	107.710
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	920.639
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	11.672
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	11.672
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.350.516
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.238.684
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	24.034
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.185.825
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della	28.824
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.360.178
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.047
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	374.997
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando	374.997

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

STRUTTURA RILEVATA				PERIODO DI RILEVAZIONE			
REGIONE	1	1	0	ENTE SSN	3	0	3
				ANNO	2	0	2
				TRIMESTRE	1	2	3
				PREVENTIVO	X	CONSUNTIVO	

SI ☐ NO ☐

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	72.459
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.812
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.647
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	188.163
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	188.163
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.722.513
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.885.200
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	1.885.200
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	837.313
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.329.535
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di	6.310.000
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	19.534
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.549.869
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	323.096
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	3.975.329
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	3.910.143
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.175.926
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	138.224
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.027.151
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	670.344
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1.855
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	668.489
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	702.925.946
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	113.922.849
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	112.427.568
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	79.912.939
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale,	78.166.622
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	380.225
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.366.092
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	28.530.072

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	1 1 0	ANNO	2 0 2 5
ENTE SSN	3 0 3	TRIMESTRE	1 2 3 4
		PREVENTIVO	☒ ☐ CONSUNTIVO ☐

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALESI ☐NO ☐

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.737.258
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	879.878
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.912.936
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	523.658
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.696.864
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	11.209
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	14.746
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	729.148
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.932
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	8.932
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.495.280
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	242.564
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	343.962
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	347.963
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	366.864
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	188.849
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.078
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	337.776.958
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	310.151.292
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	33.880.189
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	33.647.372
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	24.222.962
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	4.209.602
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	3.683.477
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.531.331
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	67.365
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	165.452
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	40.010.858
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	38.481.491
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.064.707
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	464.660
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	25.958.656
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	10.945.371
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende	678.039
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	3.589.361
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	3.260.154
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	7.393.865
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	1 1 0	ANNO	2 0 2 5
ENTE SSN	3 0 3	TRIMESTRE	1 2 3 4
		PREVENTIVO	X CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALESI ☐NO ☐

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.706.624
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	687.241
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	91.866
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	35.357.806
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	299.308
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	2.549.613
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	27.622.834
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	4.886.051
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	5.510.544
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	196
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	96.797
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	5.413.551
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	3.636.057
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	3.636.057
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	97.636.566
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38.440.255
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	23.063.898
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	25.138.161
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	16.299.970
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	8.838.191
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	10.994.252
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.921.643
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.615.669
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	235.779
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	32.928
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	5.037.267
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.339.462
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	5.921.256
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	1.727.002
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	3.691.204
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.178.286
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	28.917
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				PERIODO DI RILEVAZIONE					
REGIONE		1	1	0	ENTE SSN		3	0	3
				ANNO		2	0	2	5
				TRIMESTRE		1	2	3	4
				PREVENTIVO		X	CONSUNTIVO		

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	53.287
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	1.054.921
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in	41.161
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	7.264.635
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	107.416
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	189.770
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	6.967.450
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	26.909.183
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.070.026
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.070.026
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	12.983.043
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza	134.854
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	91.777
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	12.252.226
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	377.258
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.499.914
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	10.457
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	3.489.457
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia -	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.467.487
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	55.328
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	602.280
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.809.879
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	4.131.445
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	452.807
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	106.350
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	3.572.288
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.786.784
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	217.116
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	1.275.981
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	292.407
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.448.559
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti	6.585

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				PERIODO DI RILEVAZIONE					
REGIONE		1	1	0	ENTE SSN		3	0	3
				ANNO		2	0	2	5
				TRIMESTRE		1	2	3	4
				PREVENTIVO		X	CONSUNTIVO		

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	87.461
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.354.513
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	27.625.666
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	27.068.100
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.800.000
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.150.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.499.620
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.039.620
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.460.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	5.700.000
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	129.513
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	279.324
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.463.205
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	920.498
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	6.000.000
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	787.972
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.337.968
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	28.532
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	150
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.309.286
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	365.036
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.281
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da	159.258
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	159.258
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	195.498
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti	195.498
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	192.530
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	402
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	192.128
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.747.470
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.317.045
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	508.110
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.400.000
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	83.379

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				PERIODO DI RILEVAZIONE			
REGIONE	1	1	0	ENTE SSN	3	0	3
				ANNO	2	0	2
				TRIMESTRE	1	2	3
				PREVENTIVO	X	CONSUNTIVO	4

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALESI ☐NO ☐

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	438.936
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	6.199.453
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	381.616
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.817.838
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	5.607.844
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	209.994
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	193.221.858
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	156.693.055
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	74.384.797
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	66.652.066
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	64.216.274
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.435.792
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.732.731
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.091.290
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	641.441
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.308.258
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	80.135.777
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.172.481
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	661.587
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	661.587
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	393.914
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	267.673
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	22.623.194
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	325.884
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	246.790
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	79.093
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	22.297.310
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	21.537.726
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	759.584
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.244.022
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.398.699
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.354.437
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	44.261
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	1 1 0	ANNO	2 0 2 5
ENTE SSN	3 0 3	TRIMESTRE	1 2 3 4
		PREVENTIVO	☒ ☐ CONSUNTIVO ☐

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALESI ☐NO ☐

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.845.324
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.503.200
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	342.124
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.988.544
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	457.960
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.530.584
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	790.956
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	739.628
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	11.739.727
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	121.899
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.617.828
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.895.771
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.895.771
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.722.057
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	206.000
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	206.000
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	17.891.093
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	552.154
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	125.000
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	150.000
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	125.000
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	52.154
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	100.000
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	99.163
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	130.853

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				PERIODO DI RILEVAZIONE			
REGIONE	1	1	0	ENTE SSN	3	0	3

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALESI ☐NO ☐

CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota	-
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	-
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	130.853
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	17.108.924
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.873.567
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	4.655.608
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	705.770
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	8.356.633
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	227.700
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	250.000
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	39.646
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	688.693.953
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	327
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	327
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	10.301
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	10.301
	CA0150	C.4) Altri oneri	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 9.973
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	1 1 0	ANNO	2 0 2 5
ENTE SSN	3 0 3	TRIMESTRE	1 2 3 4
		PREVENTIVO	X CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

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

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE 1 1 0		ANNO 2 0 2 5	
ENTE SSN 3 0 3		TRIMESTRE 1 2 3 4	
		PREVENTIVO ☒ CONSUNTIVO ☐	
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI ☐ NO ☐			
CONS	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	14.222.020
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	13.965.638
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	13.151.842
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	533.734
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	280.061
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	256.382
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	218.880
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	37.503
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	14.222.020
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 0



ALLEGATO “1.2”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2025

NOTA ILLUSTRATIVA

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2025

La presente nota illustrativa ha lo scopo di rendere meglio leggibile il Bilancio di previsione 2025 e del Bilancio Pluriennale 2025/2027.

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

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

In merito ai criteri di redazione del Bilancio di Previsione 2025, il D.Lgs. 118/2011 all'articolo 25, commi 1-2-3, stabilisce quanto segue:

1. *Gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, e lettera c) predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione.*
2. *Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un flusso di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'articolo 26. Al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni e integrazioni.*
3. *Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale per gli enti di cui alla lettera x) del comma 2 dell'articolo 19 e dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione per gli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del direttore generale o del responsabile della gestione sanitaria accentrata evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento. Il bilancio preventivo economico annuale degli enti dell'articolo 19, comma 2, lettera c) e lettera b), punto i), ove ricorrano le condizioni ivi previste, deve essere corredato dalla relazione del collegio sindacale.*

La programmazione economico-finanziaria della Regione, citata all'art. 25 c. 1 del D.Lgs. 118/2011 sopra riportato, è definita per l'anno 2025 con Delibera della Giunta Regionale n. 2015 del 20/12/2024, avente ad oggetto "L.R. n. 19 del 08/08/2022 –Autorizzazione agli Enti del SSR per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2025 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027".

La delibera n. 2015/2024 individua nell'Allegato A le risorse assegnate in via definitiva agli Enti del SSR stabilendo la suddivisione delle risorse tra gli Enti del SSR e all'Allegato B le disposizioni per la redazione del Bilancio preventivo economico annuale 2025.

Per quanto riguarda le risorse assegnate, il Bilancio di Previsione 2025 dell'AST di Macerata prevede un'assegnazione di risorse pari a 634.789.632 €, comprensiva di contributi in conto capitale per investimenti pari a € 5.715.464, una mobilità passiva extraregionale ed internazionale di 29.388.284 € ed un livello di entrate proprie minimo di 13.500.000 €.

Di seguito, si riporta la tabella di sintesi del Budget assegnato dalla Giunta Regionale all'AST di Macerata di cui all'Allegato A della DGRM n.2015 del 20 dicembre 2024 nella quale vengono esplicitati i valori del budget definitivo assegnato per l'esercizio 2025 e quelli del bilancio di previsione.

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2025 (DGRM 2015/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	575.180.232	566.634.309
a2.1.a	da destinare alla spesa corrente	568.629.458	561.204.041
a2.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	0	0
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da stato	835.310	1.030.268
a2.3.1	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	4.400.000	4.400.000
a2.3.1	da destinare agli investimenti specifici per sicurezza sui luoghi di lavoro o tecnologie per l'abbattimento delle liste di attesa	1.315.464	
b2	FSR finalizzato già ripartito detinato agli Enti del SSR	0	
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	20.205.338	16.987.585
c2	FSR vincolato agli Enti del SSR di cui:	16.449.122	14.268.484
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	5.259.965	4.124.526
c2.2	Farmaci innovativi	7.882.826	8.230.567
c2.3	Medicina Penitenziaria	0	0
c2.4	Altre quote vincolate (potenziamento dell'assistenza territoriale, assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	3.306.331	1.913.391
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	9.454.940	2.920.604
e1	Risorse regionali aggiuntive	1.512.587	1.035.404
e2	Trasferimenti extrafondo	6.057.153	0
e3	Pay Back	1.885.200	1.885.200
f= (a2+d+b2+c2)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	621.289.632	600.810.982
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.500.000	13.551.126
g1	Ricavi propri	13.500.000	13.551.126
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	0	0
g3	Ricavi straordinari	0	0
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	634.789.632	614.362.108
i	TOTALE COSTI	634.789.632	614.362.108
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	599.685.884	582.374.479
i2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	29.388.284	27.587.629
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	5.715.464	4.400.000
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	0	0

Per quanto riguarda le disposizioni per la redazione del Bilancio preventivo, si rimanda all'Allegato B alla DGRM 2015 del 20 dicembre 2024 che prevede quanto segue:

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

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

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

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

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

Sulla base delle disposizioni contenute nelle DGRM 2015 del 20/12/2024, il presente Bilancio preventivo 2025 è redatto in coerenza con tali vincoli complessivi.

Per quanto riguarda il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027, tale documento è redatto in coerenza con le disposizioni contenute nella DGRM n. 2015 del 20/12/2024, la quale dispone che unitamente al Bilancio preventivo annuale 2025, gli enti del SSR devono redigere e presentare anche il Bilancio Pluriennale di Previsione 2026-2027.

In attesa dell'assegnazione di Budget per gli anni 2026 e 2027, il Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027 coincide con la prima annualità con il Bilancio preventivo economico annuale 2025 e per le annualità 2026 e 2027 mantiene le medesime previsioni economiche in attesa di diverse disposizioni regionali.



ALLEGATO “1.3”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2025

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI ANNO 2025

		ANNO 2025
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.895.771
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.722.057
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.899
	Ammortamenti	11.739.727
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 11.549.869
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 11.549.869
(+)	accantonamenti SUMAI	99.163
(-)	pagamenti SUMAI	278.394
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	9.000
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	386.557
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	206.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
	Fondi svalutazione di attività	206.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	17.791.930
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	16.744.756
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	34.536.686
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	35.319.102
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	207.944
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	284.899
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	4.117.516
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	25.964
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	152.260
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	24.618
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	4.813.201
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	8.257.672
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	8.257.672
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	20.013
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	362.324

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI ANNO 2025

		ANNO 2025
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	382.337
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		48.772.312
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	- 17.700
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 17.700
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 19.512.206
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 500.200
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 1.677.658
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 187.025
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 1.187.908
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 23.064.997
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		- 23.082.697

FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI ANNO 2025

		ANNO 2025
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	8.485.920
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento fondo di dotazione	8.485.920
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	3.421.328
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	3.421.328
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		11.907.248
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		37.596.863
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		37.596.863
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-



ALLEGATO “1.4”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2025

RELAZIONE DEL DIRETTORE
GENERALE

Sommario

Premessa	3
Analisi del contesto	6
Mandato istituzionale	6
I Principi.....	8
L'AST di Macerata.....	9
Il territorio e la popolazione assistita	10
La struttura dell'offerta	12
I servizi sanitari erogati.....	16
Considerazioni di carattere generale.....	21
Le risorse economiche e finanziarie.....	23
Entrate proprie.....	26
Costi e ricavi per Mobilità Sanitaria.....	26
Costi gestionali.....	27
Andamento economico per macro aggregati	31
Fenomeni caratterizzanti	31
Analisi per aggregato economico	32
Personale	32
Beni	32
Servizi appaltati	34
Privato Accreditato e Convenzioni.....	34
Farmaceutica	35
Accantonamenti	36

PREMESSA

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

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

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

La funzione precipua di quest'ultimo documento è quella di evidenziare i collegamenti con gli atti di programmazione aziendali e regionali. La presente relazione, pertanto, in linea con quanto previsto dal D.Lgs 118/2011 richiama gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali e aziendali per giungere alle conseguenti previsioni di ordine economico.

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

- Art. 5, L. R. n. 47/96 dispone che "Il bilancio preventivo economico annuale esprime analiticamente il risultato economico aziendale previsto per il successivo esercizio, coincidente con il primo anno del bilancio pluriennale di previsione. Il bilancio preventivo economico annuale evidenzia i risultati previsti per le strutture, le attività e i servizi per cui la normativa vigente stabilisce separata indicazione, ivi inclusa la eventuale gestione socio-assistenziale"
- Comma 2, Art. 25, D.Lgs n. 118/2018 e s.m.i prevede che gli Enti del SSR "predispongono un Bilancio Preventivo annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione. Il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e rendiconto finanziario previsti dall'art.26. Al conto economico è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale 2007 e s.m.i. Il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano investimenti e da una relazione redatta dal direttore generale
- Comma 3, Art. 25 del D.Lgs n.118/2018 e s.m.i stabilisce che "la relazione del direttore generale evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali"
- Linee guida regionali condivise con la Regione Marche nell'ambito dei Piani Attuative della Certificabilità (PAC)
- La DGR n. 2015 del 20/12/2024 stabilisce che gli enti devono adottare il Bilancio Preventivo economico 2025 entro il 31/01/2025 e che lo stesso deve essere corredato da una relazione redatta dal Direttore Generale.

Con Deliberazione della Giunta Regionale Marche (di seguito anche DGRM) nr 1502 del 21/11/2022 (modificata con DGRM 1561 del 28/11/2022) è stata costituita, a partire dal 1 gennaio 2023, l'Azienda Sanitaria Territoriale (AST) di Macerata avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale in Via Domenico Annibali, 31 L - 62100 Macerata (MC).

La costituzione della AST di Macerata è avvenuta ai sensi della Legge regionale 8 agosto 2022 n. 19 concernente "Organizzazione del Servizio Sanitario Regionale", pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione Marche in data 11 agosto 2022 e entrata in vigore il giorno 12 agosto 2022.

La Legge 19/2022 nasce principalmente dalla necessità di rivedere l'assetto e il modello organizzativo attualmente adottato, favorendo il passaggio da una a più aziende sanitarie territoriali. La legge disciplina l'organizzazione del Servizio sanitario regionale, in armonia con la normativa statale vigente, al fine di assicurare ai cittadini i livelli uniformi ed essenziali di assistenza sanitaria, nonché eventuali ulteriori livelli integrativi di assistenza sanitaria in rapporto alle risorse messe a disposizione in ambito regionale.

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

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

L'organizzazione dei servizi aziendali è progettata per garantire la centralità del cittadino, assicurando un'informazione completa, accurata e tempestiva. La visione dell'Azienda è quella di realizzare un sistema orientato al miglioramento continuo della qualità della cura e dell'assistenza, con un focus sull'integrazione ospedale-territorio, continuità delle cure e prossimità per rispondere ai bisogni sempre più complessi dei cittadini, sfruttando le più recenti conoscenze scientifiche, organizzative e tecnologiche.

A tal fine la Regione Marche con Delibera di Giunta n. 2015 del 20/12/2024 avente ad 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", definisce i limiti di budget per l'esercizio corrente (Allegato A).

Il Bilancio Preventivo Economico Annuale viene predisposto in coerenza con le indicazioni di cui all'Allegato A della suddetta DGR 2015/24 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 dalla presente relazione redatta dal Direttore Generale.

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

ANALISI DEL CONTESTO

MANDATO ISTITUZIONALE

Come già indicato nella precedente relazione al Bilancio di Previsione di cui alla determina n. 265 del 27/06/2024 si ribadisce che:

- Con Deliberazione della Giunta Regionale Marche (di seguito anche DGRM) nr 1502 del 21/11/2022 (modificata con DGRM 1561 del 28/11/2022) è stata costituita, a partire dal 1 gennaio 2023, l'Azienda Sanitaria Territoriale (AST) di Macerata avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia imprenditoriale, organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale in Via Domenico Annibali, 31 L - 62100 Macerata (MC).
- La costituzione della AST di Macerata è avvenuta ai sensi della Legge regionale 8 agosto 2022 n. 19 concernente "Organizzazione del Servizio Sanitario Regionale", pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione Marche in data 11 agosto 2022 e entrata in vigore il giorno 12 agosto 2022.
- La Legge 19/2022 nasce principalmente dalla necessità di rivedere l'assetto e il modello organizzativo attualmente adottato, favorendo il passaggio da una a più aziende sanitarie territoriali. La legge disciplina l'organizzazione del Servizio sanitario regionale, in armonia con la normativa statale vigente, al fine di assicurare ai cittadini i livelli uniformi ed essenziali di assistenza sanitaria, nonché eventuali ulteriori livelli integrativi di assistenza sanitaria in rapporto alle risorse messe a disposizione in ambito regionale.
- L'attuazione della legge 19/2022 è demandata alla Regione e ai Comuni, ciascuno per il proprio ambito di competenza. L'assetto organizzativo prevede che gli Enti del Servizio Sanitario Regionale provvedano all'organizzazione dei servizi, all'erogazione delle prestazioni e allo svolgimento delle relative attività.
- Alla determinazione e al perseguimento delle finalità del Servizio sanitario regionale concorrono inoltre le Università delle Marche, l'Istituto zooprofilattico sperimentale dell'Umbria e delle Marche, nonché tutti gli enti sanitari e assistenziali pubblici e i soggetti privati accreditati operanti nel territorio regionale.
- Nella nuova organizzazione, gli Enti del Servizio Sanitario Regionale sono rappresentati dalle Aziende Sanitarie Territoriali (AST); dall'Azienda Ospedaliero Universitaria delle Marche; dall'Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico per anziani (INRCA) di Ancona. Le nuove cinque Aziende Sanitarie Territoriali (AST) sono l'AST di Ancona; l'AST di Ascoli Piceno; l'AST di Fermo; l'AST di Macerata; l'AST di Pesaro-Urbino.
- Per ciascuna AST è prevista una delimitazione territoriale, riportata in allegato alla legge, con l'elenco dei Comuni che riprende l'articolazione delle precedenti Aree Vaste.
- L'assetto organizzativo-funzionale aziendale sarà rivisitato nell'atto aziendale di cui al comma 1 bis dell'articolo 3 del d.lgs. 502/1992 e che ai sensi dell'art. 24 comma 2 della LR n. 19/2022.
- In coerenza con il decreto legislativo n. 502/1992, gli organi degli Enti del SSR sono il direttore generale, il collegio di direzione, il collegio sindacale. Il Direttore Generale è coadiuvato nell'esercizio delle proprie funzioni dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario.
- Nelle AST il Direttore Generale è coadiuvato anche da un Direttore Socio-Sanitario con compiti di direzione e di coordinamento delle attività di integrazione socio-sanitaria.

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

Pertanto, come si è già avuto modo di indicare nei precedenti documenti di programmazione dell'Azienda, nella nuova organizzazione, la Regione Marche vuole favorire la partecipazione dei

cittadini e delle formazioni sociali del territorio per il miglioramento dell'organizzazione dei servizi e della qualità delle prestazioni erogate, anche attraverso strumenti di controllo dell'efficacia e della rispondenza dell'attività del Servizio sanitario regionale alle finalità e agli obiettivi programmati.

La finalità dell'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata è quella di garantire i livelli essenziali di assistenza, attraverso lo sviluppo di una organizzazione orientata alla presa in carico e attenta a favorire un'assistenza integrata e personalizzata, con servizi e prestazioni sanitarie che rispondono ai bisogni dei cittadini e della comunità, responsabilizzata a ottimizzare le risorse disponibili e a promuovere pratiche di sostenibilità per garantire un'assistenza duratura nel tempo.

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

L'AST di Macerata intende realizzare un sistema efficiente, snello e capace di risposte rapide, in grado di produrre economie ed ottimizzazioni di sistema al fine di liberare risorse da destinare alla qualificazione (quali-quantitativa) sempre maggiore dell'offerta, in un'ottica di compatibilità e sostenibilità economica del sistema socio-economico provinciale.

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

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

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

I PRINCIPI

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

- a) centralità e partecipazione della persona, in quanto titolare del diritto alla salute e soggetto attivo del percorso assistenziale;
- b) universalità e parità di accesso ai servizi sanitari;
- c) garanzia dei livelli uniformi ed essenziali di assistenza sulla base della normativa vigente e degli atti di programmazione nazionale e regionale;
- d) efficacia, imparzialità, pubblicità, trasparenza e accessibilità;
- e) adeguatezza dell'assetto organizzativo e dell'erogazione dei servizi, nel rispetto delle peculiarità e dell'identità territoriale delle zone montane, delle zone disagiate e di confine;
- f) finanziamento pubblico dei livelli essenziali e uniformi di assistenza;

- g) sussidiarietà istituzionale e pieno coinvolgimento degli enti locali nelle politiche di promozione della salute;
- h) sussidiarietà orizzontale e valorizzazione delle formazioni sociali;
- i) concorso dei soggetti istituzionali e partecipazione delle parti sociali.

L'AST DI MACERATA

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

L’art. 42 comma 9 della L.R. n. 19/2022 ha previsto la soppressione, a decorrere dal 31/12/2022, dell’ASUR e la contestuale istituzione dal 1 gennaio 2023 di n.5 Aziende Sanitarie Territoriali (AST), nonché l’incorporazione dell’AO Ospedali Riuniti Marche Nord a decorrere dall’1/1/2023 nell’AST di Pesaro-Urbino.

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

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

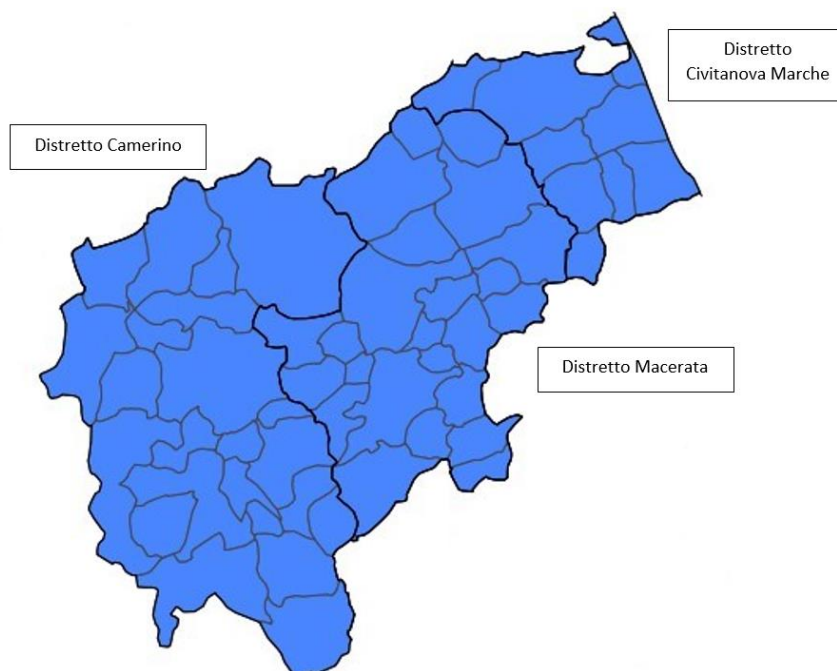
- Azienda sanitaria territoriale di Ancona
- Azienda sanitaria territoriale di Ascoli Piceno;
- Azienda sanitaria territoriale di Fermo;
- Azienda sanitaria territoriale di Macerata;
- Azienda sanitaria territoriale di Pesaro-Urbino.

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

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

L'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata è articolata su tre Distretti di seguito rappresentati (Fig. 1)

Fig. 1 - Mappa Azienda Sanitaria Territoriale



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

L'azienda si prefigge, a lungo termine, di raggiungere elevati livelli di qualità utilizzando al meglio le risorse disponibili, soddisfare i reali bisogni delle comunità e dei singoli e creare un ambiente che favorisca l'espressione del potenziale professionale e umano degli operatori. L'assistenza sanitaria e sociosanitaria, con le sue articolazioni, è considerata la competenza fondamentale dell'Azienda, che deve essere offerta nel contesto più appropriato e con criteri di integrazione organizzativa, multidisciplinare e multiprofessionale.

Nel caso siano liberate risorse, queste saranno destinate alla qualificazione dell'offerta.

Per perseguire tali finalità strategiche, l'assetto organizzativo-funzionale aziendale viene previsto nell'atto aziendale, in via di definizione, secondo principi volti ad assicurare l'esercizio unitario delle funzioni di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione, nonché il coordinamento e l'integrazione dell'attività dei servizi territoriali dei distretti presenti nelle Aziende sanitarie territoriali con quella dei presidi ospedalieri e degli altri soggetti erogatori pubblici e privati.

IL TERRITORIO E LA POPOLAZIONE ASSISTITA

L'Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata (AST Macerata) si estende su un territorio di 2.564,3 Kmq (27,44% del territorio regionale) con struttura geomorfologica differenziata. La

popolazione assistita al 01/01/2024 è pari a 291.192¹, in decrescita rispetto al 2023, distribuita in 52 Comuni e in 3 Distretti, con una densità di 113,76 abitanti per Km². La popolazione per Azienda Sanitaria Territoriale di Macerata e classe di età è riportata nella tabella seguente.

Tab.1

<i>Classe di età</i>	<i>Maschi</i>	<i>Femmine</i>	<i>Totale Complessivo</i>
NEONATI	947	883	1.830
ETA 1-4	4.084	3.804	7.888
ETA 5-14	12.744	12.087	24.831
ETA 15-44	46.927	44.409	91.336
ETA 45-64	43.697	44.505	88.202
ETA 65-74	17.319	18.901	36.220
over 75	16.659	24.226	40.885
totale	142.377	148.815	291.192

Nella provincia di Macerata la speranza di vita alla nascita è di 81,7 anni per gli uomini e di 86,0 per le donne, valori sostanzialmente allineati al dato regionale, che è di 81,8 anni per gli uomini e di 85,9 per le donne e più alti rispetto al dato medio nazionale che è di 81,1 per gli uomini e di 85,2 per le donne (dati Istat 2023).

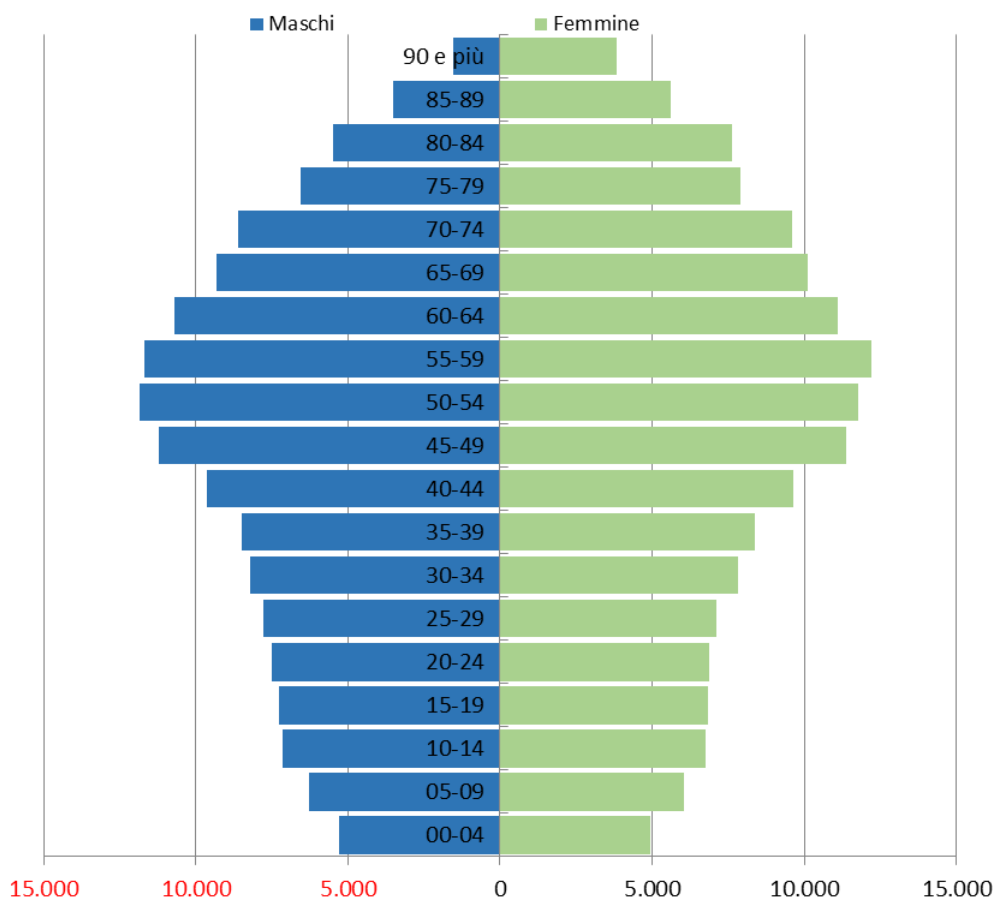
L'indice di vecchiaia, determinato come rapporto tra il numero di ultra-sessantacinquenni e la popolazione tra 0 e 14 anni, è pari al 223% valore leggermente inferiore al dato storico regionale che è di 226% e al di sopra di 23 punti percentuali rispetto al dato nazionale, che si attesta a 200%. Al 01/01/2024 gli ultra-sessantacinquenni dell'AST Macerata sono 77.105 e rappresentano il 26,48% della popolazione residente, dato leggermente superiore alla media regionale del 2024 (Tabella 2) che è al 26,2% e decisamente superiore al dato italiano che si attesta al 24,34%.ed in costante crescita di anno in anno.

Il saldo naturale anagrafico provvisorio del 2024 è risultato ancora una volta negativo ed è pari a -1.552 unità (-0,10%), tutto concentrato nelle classi di età fino a 44 anni mentre crescono, come già visto, quelle le classi dell'età adulta ed anziana.

Il grafico in basso, detto “Piramide delle Età”, rappresenta la distribuzione della popolazione delle Marche per età e sesso al 1° gennaio 2024. La popolazione è riportata per classi quinquennali di età sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). In generale, la forma di questo tipo di grafico dipende dall'andamento demografico di una popolazione, pertanto la base piuttosto “stretta”, un segmento mediano più allargato ed un vertice “appiattito” testimonia un calo delle nascite ed un aumento della popolazione più anziana, in particolare si evidenzia la maggiore longevità femminile degli ultrasessantenni, che evidenzia l'attesa di vita maggiore.

¹ Fonte: Istat

Fig.2



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

Una delle sfide più complesse è quindi rappresentata dall'ottimizzazione, da parte dei sistemi sanitari, delle risorse disponibili, al fine di rispondere alla complessità delle domande di salute indotte dalla continua crescita delle patologie cronic-degenerative. Il mondo della cronicità, in particolare per le fasce più anziane della popolazione, è un'area in progressiva crescita, che comporta un sempre maggiore impegno di risorse, richiedendo continuità di assistenza per periodi di lunga durata e una forte integrazione dei servizi sanitari con quelli sociali.

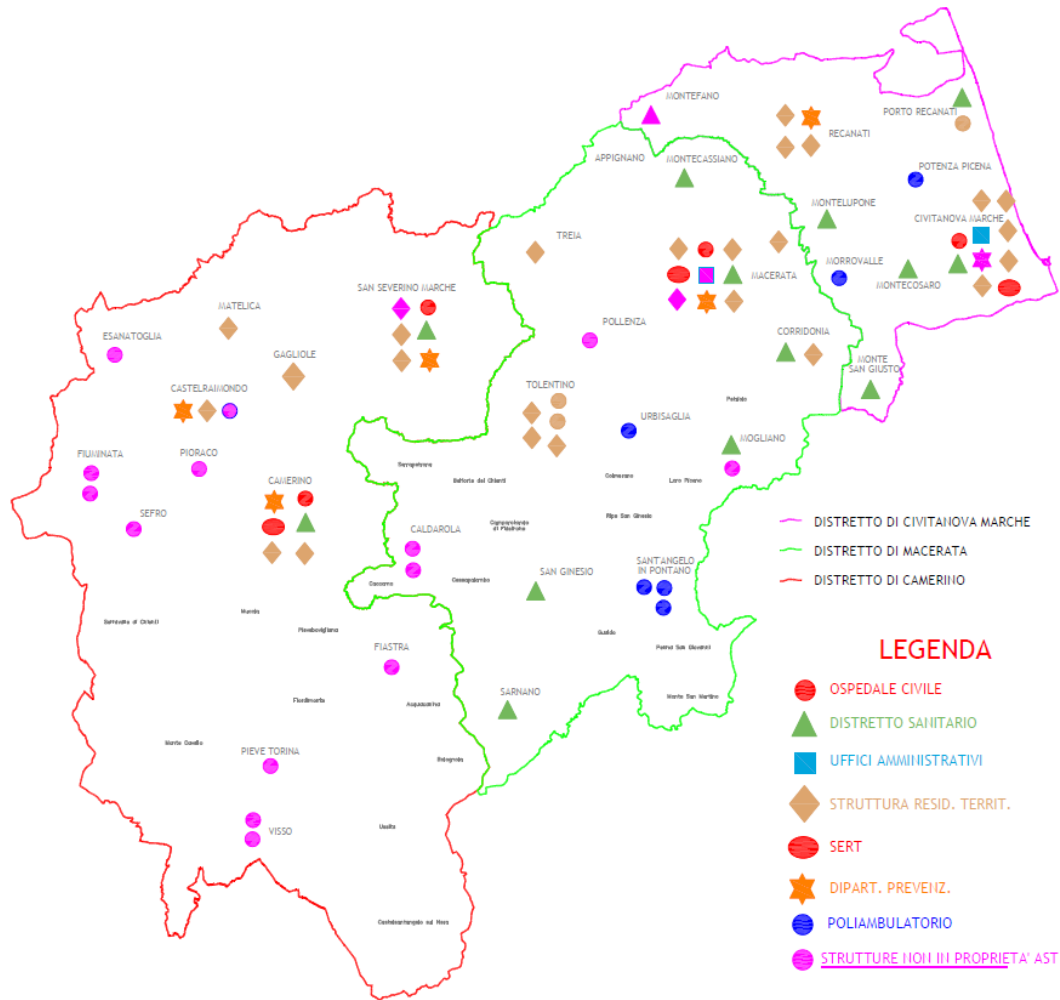
La struttura del nucleo familiare (e le sue modifiche nel tempo) costituisce un parametro fondamentale nella politica del welfare, sicuramente fattore rilevante per la programmazione e l'organizzazione sociale e sanitaria aziendale; a questo proposito, il numero medio di componenti delle famiglie con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

LA STRUTTURA DELL'OFFERTA

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

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

Fig.5



Tab.3 - Strutture Pubbliche (Fonte Modello HSP 11 e HSP 11bis anno 2022)

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

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

Tab.4 - Strutture private accreditate (Fonte Modello HSP 11 anno 2022)

Codice struttura	codice stabilimento	Denominazione struttura	tipologia struttura	Denominazione
110077	2	CDC MARCHE - RETE IMPRESA AST3	struttura multispecialistica	Casa di Cura Villa Pini
110079	1	CENTRO OSPEDALIERO SANTO STEFANO	struttura riabilitativa ex. Art 26	Centro Ospedaliero Santo Stefano

Rispetto agli anni precedenti si può notare che la casa di Cura dott. Marchetti srl, rientra, ora nella classificazione specialistica e quindi referenziata ai flussi STS11, quale struttura residenziale (codice: 109333-DT09 CURE INTERMEDIE CDC MARCHETTI)

Nell'anno 2024 i posti letto direttamente gestiti sono pari a 715 unità (senza conteggio del Nido), comprendenti 104 posti letto di DH/DS, 22 posti letto di riabilitazione e lungodegenza e, infine, 589 posti letto ordinari (incluso detenuti, discipline ospedaliere per acuti – fonte HSP12).

Tab.5

Disciplina	CIVITANOVA M.			MACERATA			CAMERINO			S. SEVERINO M.			AST MACERATA		
	DH	DS	DO	DH	DS	DO	DH	DS	DO	DH	DS	DO	DH totale	DS Totale	DO Totale
2 Dayhospital	7	0	0	5	0	0	1	0	0	4	0	0	17	0	0
8 Cardiologia	0	0	12	1	1	22	0	0	8	0	0	0	1	1	42
9 Chirurgia generale	0	3	20	0	1	30	0	3	13	0	2	6	0	9	69
21 Geriatria	0	0	0	0	0	21							0	0	21
26 Medicina generale	4	0	42	4	0	54	1	0	25	0	0	28	9	0	149
29 Nefrologia				1	0	8							1	0	8
31 Nido				0	0	20							0	0	20
32 Neurologia				2	0	8							2	0	8
34 Oculistica										0	6	2	0	6	2
36 Ortopedia e traumatologia	0	4	18	0	2	24	0	3	15				0	9	57
37 Ostetricia e ginecologia	0	1	15	0	2	47							0	3	62
38 Otorinolaringoiatria	0	2	15										0	2	15
39 Pediatria	1	0	7	2	0	8							3	0	15
40 Psichiatria	0	0	9	2	0	10							2	0	19
43 Urologia	0	2	12	0	2	12							0	4	24
49 Terapia intensiva	0	0	5	0	0	8	0	0	4				0	0	17
50 Unità Coronarica	0	0	3	0	0	8							0	0	11
51 Astanteria	0	0	8	0	0	8							0	0	16
60 Lungodegenti							0	0	4	0	0	18	0	0	22
61 Medicina nucleare				0	0	7							0	0	7
62 Neonatologia				0	0	7							0	0	7
64 Oncologia				11	0	6							11	0	6
68 Pneumologia				2	0	26							2	0	28
94 Terapia semi-intensiva				0	0	6							0	0	6
96 Terapia del dolore				0	1	1							0	1	1
98 Daysurgery				0	10	0				0	8	0	0	18	0
Totale P.L. senza NIDO	12	12	167	33	19	321	2	6	69	4	16	54	51	53	611
Totale P.L.	12	12	167	33	19	341	2	6	69	4	16	54	51	53	631

L'Azienda opera mediante 76 strutture territoriali a gestione diretta e 83 strutture territoriali convenzionate (Fonte STS 11). Le successive figure evidenziano la distribuzione territoriale delle attività di diagnostica, di laboratorio e clinica nonché la tipologia di assistenza erogata nel territorio dell'AST di Macerata.

Fig.6 – Attività diagnostica, laboratorio e clinica

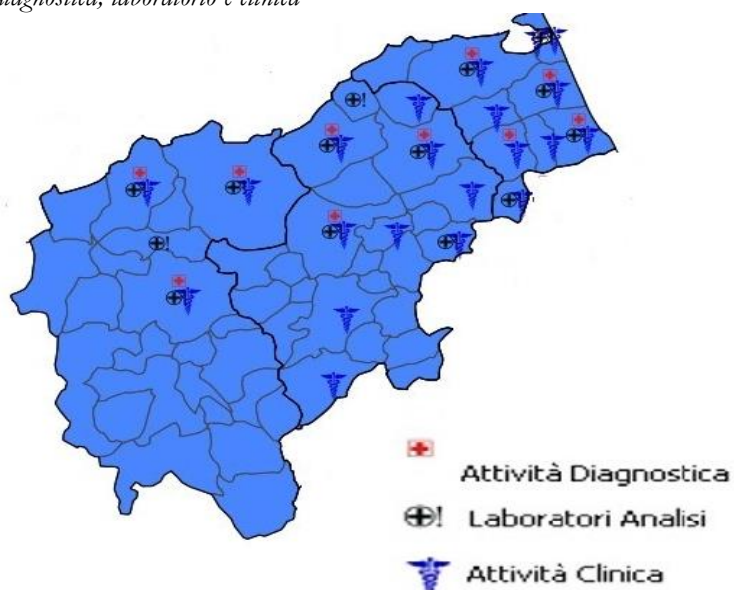
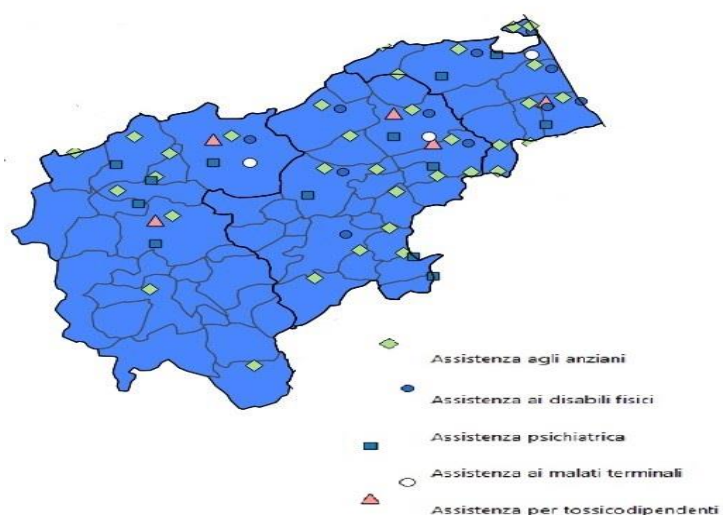


Fig.7 - Tipologia di assistenza



Le tabelle che seguono, invece, coerentemente con i flussi ministeriali STS 11 e 24, riportano il numero di strutture a gestione diretta e il numero delle strutture private convenzionate per il 2024 suddiviso per tipologia di struttura e tipo di assistenza erogata.

Tab.6

Numero di Strutture a Gestione diretta	tipo di struttura				
	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	AMBULATORIO E LABORATORIO	STRUTTURA RESIDENZIALE	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	Totale complessivo
assistenza erogata					
Assistenza agli anziani	-	-	5	1	6
Assistenza ai disabili fisici	-	-	1	-	1
Assistenza ai malati terminali	-	-	2	-	2
Assistenza per tossicodipendenti	3	-	-	1	4
Assistenza psichiatrica	6	-	6	6	18
Attività clinica	26	14	-	-	40
Attività di consultorio familiare	13	-	-	-	13
Attività di laboratorio	3	8	-	-	11
Diagnostica strumentale e per immagini	6	8	-	-	14
Vaccinazioni anti COVID-19	7	-	-	-	7
Totale	64	30	14	8	116

Tab.7

Numero strutture convenzionate	tipo di struttura				
	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	AMBULATORIO E LABORATORIO	STRUTTURA RESIDENZIALE	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	Totale complessivo
Assistenza agli anziani	-	-	32	2	34
Assistenza ai disabili fisici	-	-	3	9	12
Assistenza ai disabili psichici	-	-	-	1	1
Assistenza idrotermale	2	-	-	-	2
Assistenza per tossicodipendenti	-	-	4	2	6
Assistenza psichiatrica	-	-	2	-	2
Attività clinica	-	10	-	-	10
Attività di laboratorio	-	16	-	-	16
Diagnostica strumentale e per immagini	-	4	-	-	4
Totale	2	30	41	14	87

Di seguito la tabella mostra il numero di posti letto di assistenza residenziale e semiresidenziale attivi nel 2024.

Tab.8

POSTI LETTO PER STRUTTURA	Tipo di assistenza erogata	STRUTTURA RESIDENZIALE	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE	TOTALE
Strutture a gestione diretta ASUR	Assistenza agli anziani	105	10	115
	Assistenza ai disabili fisici	15	-	15
	Assistenza ai malati terminali	20	-	20
	Assistenza psichiatrica	63	79	142
Totale		203	89	292
Strutture convenzionate	Assistenza agli anziani	1057	55	1112
	Assistenza ai disabili fisici	59	138	197
	Assistenza ai disabili psichici	0	52	52
	Assistenza psichiatrica	44	0	44
Totale		1.160	245	1.405
Totale complessivo		1.363	334	1.697

Come già anticipato al precedente paragrafo, relativamente alla medicina del territorio, l’AST Macerata opera complessivamente su una popolazione pari a 291.192 unità, attraverso 172 medici di base e 28 pediatri di libera scelta, che assistono 26.639 assistiti, di cui dell’intera popolazione precedentemente esposta (Fonte: Direzione Amministrativa Territoriale, Anno 2024).

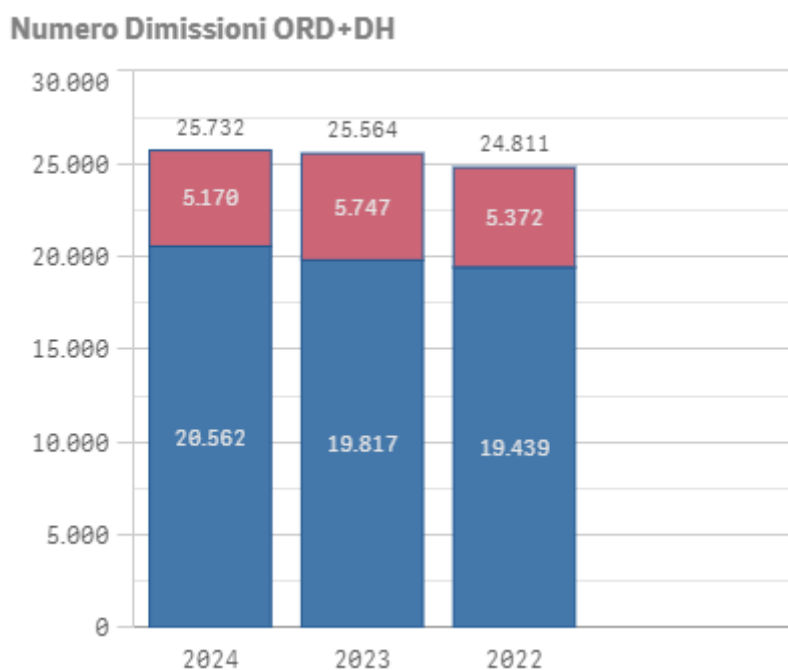
I SERVIZI SANITARI EROGATI

L’AST Macerata eroga livelli essenziali di assistenza alla popolazione assistita attraverso varie articolazioni organizzative (Distretti e Presidi Ospedalieri). Con riferimento all’assistenza ospedaliera, l’AST nel 2024 ha erogato complessivamente 31.690 ricoveri (comprensivi anche della quota di produzione dei privati accreditati), di cui 71,9% ai propri residenti, 22,1% a residenti di altre AST e 7% ai residenti di altre regioni.

Per quanto concerne il 2024 e quindi poter valutare il trend è necessario, alla data attuale, considerare il periodo gennaio-ottobre, poiché i dati di Dicembre e Novembre sono in corso di integrazione, così come i DH onco-ematologici.

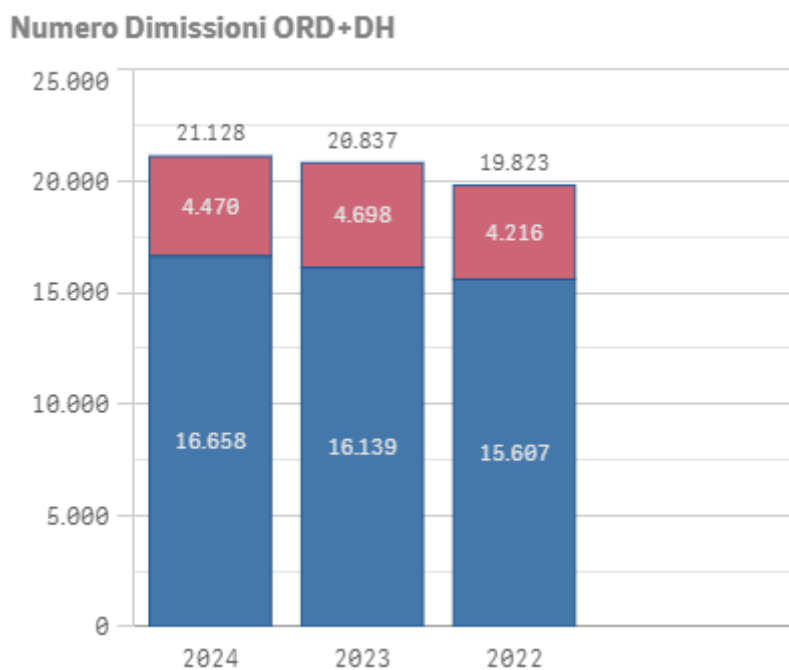
Il successivo grafico rappresenta il trend:

Figura 8



Si mostra un trend costante rispetto al 2022 che diventa in crescita se si considerano le sole strutture pubbliche:

Figura 9



Dal punto di vista quantitativo, oltre al numero complessivo dei ricoveri come visto precedentemente, incrementano le giornate di degenza ma, soprattutto, il numero degli interventi e dei relativi DGR chirurgici.

Dal punto di vista qualitativo è possibile osservare il miglioramento dei Tassi di occupazione dei PL e l'incremento del Peso Medio del DRG.

Figura 10

	2024	2023	2022
Ordinari con Degenza >1 GG	14.292	14.009	13.461
Ordinari con Degenza di 1 GG	2.366	2.130	2.146
Totale Ordinari	16.658	16.139	15.607
Giornate Degenza	126.447	122.858	117.884
Degenza Media	7,6	7,6	7,6
Presenza Media	461,5	450,0	431,8
Presenza M con Transiti	458,3	448,3	429,0
Posti Letto (Determ)	597	619	627
Tasso Utilizzo PL	77,4%	72,5%	68,7%
Indice di Rotazione PL	27,9	26,1	24,9
Indice di Turn Over PL	3,9	4,6	5,2
Posti Letto Medi	579	584	567
Mesi Elaborati	9	9	9
Indice di Rotazione PLM	28,8	27,6	27,5
Indice di Turn Over PLM	-1,2	2,3	2,4
Tasso Utilizzo PLM	119,7%	76,9%	75,9%
Transiti GG Degenza Riproporz.	229.095	223.356	216.184
Transiti T.O. PLM	79,1%	76,8%	75,7%
Transiti Indice Turn Over PLM	2,0	2,3	2,4
Valore DRG	68.066.310	57.919.875	56.234.385
Valore DRG Medio	3.605,85	3.588,81	3.603,15
Peso Medio DRG	1.1272	1.1162	1.1307
Num. Interventi Chirurgici (Princ)	10.753	10.542	9.203
Num. DRG Chirurgici ORD	7.995	7.503	7.225
Num. DRG Medici ORD	8.663	8.636	8.382
DRG Alto Rischio Inappr.	2.899	2.685	2.537
Num. Decessi	524	592	620

La successiva tabella 11 mostra un miglioramento, seppur contenuto, nella capacità di dare risposte agli assistiti all'interno dell'AST.

Tabella 11

Composizione Domanda Offerta	Totali		1 Ricov. Resid. AST in Strutture Pubbliche AST		2 Ricov. Resid. AST in Strutture Accreditate AST		3 Ricov. Resid. di Altre AST in Strut. Pubbliche AST		4 Ricov. Resid. di Altre AST in Strut. Accred. te AST		5 Ricov. Resid. Extra Regionali in Strut Pubbliche AST		6 Ricov. Resid. Extra Regionali in Strut Accred. te AST	
			Casi	%	Casi	%	Casi	%	Casi	%	Casi	%	Casi	%
2024														
Totali	25.732	100,0%	15.987	62,1%	2.364	9,2%	4.299	16,7%	1.348	5,2%	842	3,3%	892	3,5%
Camerino	1.619	6,3%	1.345	5,2%	0	0,0%	174	0,7%	0	0,0%	100	0,4%	0	0,0%
Civitanova	6.442	25,0%	4.442	17,3%	0	0,0%	1.779	6,9%	0	0,0%	221	0,9%	0	0,0%
DotMarc MC	183	0,7%	0	0,0%	177	0,7%	0	0,0%	3	0,0%	0	0,0%	3	0,0%
Macerata	10.959	42,6%	8.658	33,6%	0	0,0%	1.947	7,6%	0	0,0%	354	1,4%	0	0,0%
S. Severino	2.108	8,2%	1.542	6,0%	0	0,0%	399	1,6%	0	0,0%	167	0,6%	0	0,0%
S. Stefano	412	1,6%	0	0,0%	197	0,8%	0	0,0%	163	0,6%	0	0,0%	52	0,2%
VillaPini CM	4.009	15,6%	0	0,0%	1.990	7,7%	0	0,0%	1.182	4,6%	0	0,0%	837	3,3%
2023														
Totali	25.564	100,0%	15.826	61,9%	2.328	9,1%	4.250	16,6%	1.425	5,6%	761	3,0%	974	3,8%
Camerino	1.617	6,3%	1.385	5,4%	0	0,0%	145	0,6%	0	0,0%	87	0,3%	0	0,0%
Civitanova	6.211	24,3%	4.303	16,8%	0	0,0%	1.703	6,7%	0	0,0%	205	0,8%	0	0,0%
DotMarc MC	178	0,7%	0	0,0%	173	0,7%	0	0,0%	5	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Macerata	11.129	43,5%	8.768	34,3%	0	0,0%	2.061	8,1%	0	0,0%	300	1,2%	0	0,0%
S. Severino	1.880	7,4%	1.370	5,4%	0	0,0%	341	1,3%	0	0,0%	169	0,7%	0	0,0%
S. Stefano	412	1,6%	0	0,0%	206	0,8%	0	0,0%	145	0,6%	0	0,0%	61	0,2%
VillaPini CM	4.137	16,2%	0	0,0%	1.949	7,6%	0	0,0%	1.275	5,0%	0	0,0%	913	3,6%

In merito all'assistenza specialistica, nel 2024, sino a novembre sono state globalmente erogate dall'azienda e dagli erogatori privati accreditati ad essa convenzionati 5.018.321 prestazioni, di cui 88,56% prestazioni di laboratorio analisi e 4,1% di diagnostica per immagini.

Tabella 9

		2023			2024		
Prestazioni		Totale	Strutture Pubbliche	Strutture Accreditate	Totale	Strutture Pubbliche	Strutture Accreditate
Totali		5.042.460	3.698.725	1.343.735	5.237.301	3.928.368	1.308.933
Altre Prestazioni	Totali	4.819.967	3.479.177	1.340.790	5.018.321	3.712.553	1.305.768
	Alro	23.656	5.880	17.776	23.023	6.106	16.917
	D-Diagnostica	206.759	162.736	44.023	205.911	163.279	42.632
	L-Laboratorio	4.250.191	3.171.985	1.078.206	4.444.585	3.391.630	1.052.955
	R-Riabilitazione	285.668	84.917	200.751	281.613	88.366	193.247
	T-Terapeutica	53.693	53.659	34	63.189	63.172	17
Visite	Totali	222.493	219.548	2.945	218.980	215.815	3.165
	V-Prime Visite	138.418	135.572	2.846	138.432	135.346	3.086
	V-Visite di controllo	83.424	83.325	99	79.979	79.900	79
	V-Osservazione breve intensiva	651	651		569	569	

Per quanto attiene la spesa della Farmaceutica convenzionata, si deve in primis ricordare che l'andamento della spesa è stato modificato, nel corso del 2024, del criterio di remunerazione delle farmacie convenzionate, come normato con Decreto n. 17/ASF del 29 febbraio 2024, successivamente integrato con Decreto 18/ASF dell'11 marzo 2024, con cui è stato approvato il nuovo modello di Distinta Contabile Riepilogativa (DCR), adottato dal 1° marzo 2024 in tutta la Regione Marche.

Tabella 10

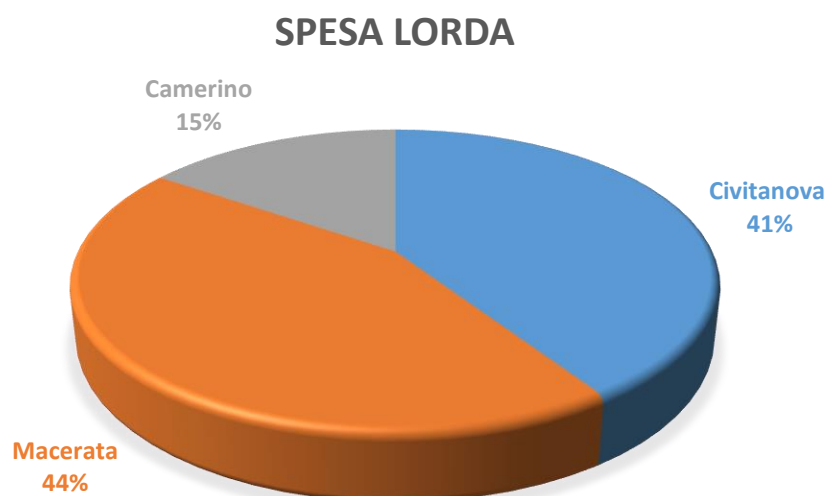
AST MACERATA	Ricette	Lordo	Ticket	Trattenute	DPC	Importo Netto
2023	2.591.022	44.207.177	4.889.538	451.168	17.452.658	36.731.626
2024	2.660.755	45.307.177	5.022.185	477.837	20.962.471	39.341.288
delta	69.733	1.100.000	132.647	26.668	3.509.813	2.609.663
delta %	2,69%	2,49%	2,71%	5,91%	20,11%	7,10%

Il numero delle ricette in AST di Macerata nel 2024 è aumentato del 2,69%. L'importo netto ha fatto registrare un +7,1% rispetto all'anno precedente (tenuto però conto del cambio di remunerazione avviato a marzo 2024).

La zona di Macerata ha registrato un incremento del numero di ricette pari al 2,18% mentre quella di Camerino non ha riportato variazioni significative: +0,89%. Considerando questo singolo indicatore, tale zona può essere considerata come benchmark a livello regionale in quanto al di sotto della media regionale dell'1,56%. Specularmente, queste considerazioni si riflettono anche sull'importo della spesa netta.

L'assorbimento percentuale per area distrettuale è, pertanto:

Figura 10



CONSIDERAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La programmazione aziendale 2025-2027 è fortemente condizionata dalle dinamiche del Fondo Sanitario Nazionale dovendo garantire l'equilibrio di bilancio.

In particolare, così come indicato nella DGRM 2015 del 20/12/2024 di autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo Economico 2025 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2025-2027, nelle more del riparto del Finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale e della relativa quota premiale, le risorse sono state stimate dalla Regione 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 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 Nel bilancio di previsione 2024-2026, per gli anni 2024 e 2025 si è tenuto conto del livello di finanziamento sanitario nazionale a legislazione vigente, ovvero degli incrementi del finanziamento sanitario nazionale previsti dalla legge statale di bilancio 2023 (L. n. 197/2022).

Sulla base di tale programmazione economica regionale, la Regione Marche ha autorizzato l'AST di Macerata alla predisposizione del Bilancio Preventivo Economico Annuale in coerenza con le indicazioni di cui all'Allegato A (come rappresentato in tabella seguente), 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.:

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

In sostanza, con il presente atto, la Giunta regionale assegna all'AST di Macerata, un tetto dei costi per l'anno 2025 pari a 634.789.632 euro (comprensivo di 29.388.284 euro di mobilità passiva extra-regionale e internazionale), derivante da coperture regionali per 621.289.632 euro (come da tabella precedente) alle quali si sommano 13.500.000 conseguenti alla capacità di reperire entrate proprie.

Il totale degli investimenti finanziati con risorse correnti autorizzato è ricompreso nel valore dei costi di cui al precedente capoverso e sono previsti in:

- a2.3.1 da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011 → 4.400.000
- a2.3.2 da destinare a investimenti specifici per sicurezza sui luoghi di lavoro e acquisti di tecnologie per l'abbattimento liste di attesa → 1.315.464

LE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

Il paragrafo descrive l'AST in termini di volume e tipologia di risorse finanziarie ed economiche gestite; a tal fine vengono rappresentati e posti a confronto le grandezze come segue:

- Bilancio di Previsione anno 2024 (DGRM 568/2024 approvato con determina 265/AST MACERATA del 28/06/2024)
- Bilancio di Previsione 2025 (assegnato con DGRM 2015 del 20/12/2024) in corso di approvazione

Più in particolare la tabella sottostante evidenzia il volume dei costi gestiti per gli anni 2024 e 2025 in termini di costi d'esercizio, quota d'investimento con fondi correnti ed entità delle entrate proprie introitate, così come assegnate nel documento di programmazione regionale.

Al momento di redazione del presente documento, pertanto, la programmazione circa l'utilizzo dei fattori produttivi deve essere definita nei limiti dell'autorizzazione agli Enti del SSR alla redazione del Bilancio Preventivo 2025 dell'AST di Macerata, che prevede un'assegnazione di risorse pari a 634.789.632 €, comprensiva di contributi in conto capitale per investimenti pari a € 5.715.464, una mobilità passiva extraregionale ed internazionale di 29.388.284 € ed un livello di entrate proprie minimo di 13.500.000 €.

Di seguito, si riporta la tabella di sintesi del Budget assegnato dalla Giunta Regionale all'AST di Macerata di cui all'Allegato A della DGRM n. 2015 del 20 dicembre 2025, nella quale vengono esplicitati i valori del budget assegnato per l'esercizio 2025 e quelli del bilancio di previsione 2024 (DGRM 568/2024 approvato con determina 265/AST MACERATA del 28/06/2024). A livello generale, si può osservare come le attualizzazioni sul fronte dei ricavi siano concentrate quasi esclusivamente sul fronte della quota capitaria (a2.1.a - da destinare alla spesa corrente).

	PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	566.634.309	575.180.232	8.545.923	1,51%
a2.1.a	da destinare alla spesa corrente	561.204.041	568.629.458	7.425.417	1,32%
a2.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	0	0	0	0,00%
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da stato	1.030.268	835.310	-194.958	-18,92%
a2.3.1	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	4.400.000	4.400.000	0	0,00%
a2.3.2	da destinare agli investimenti specifici per sicurezza sui luoghi di lavoro o tecnologie per l'abbattimento delle liste di attesa	0	1.315.464	1.315.464	100,00%
				0	0,00%
b2	FSR finalizzato già ripartito detinato agli Enti del SSR	0	0	0	0,00%
				0	0,00%
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	16.987.585	20.205.338	3.217.753	18,94%
				0	0,00%
c2	FSR vincolato agli Enti del SSR di cui:	14.268.484	16.449.122	2.180.638	15,28%
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	4.124.526	5.259.965	1.135.439	27,53%
c2.2	Farmaci innovativi	8.230.567	7.882.826	-347.741	-4,22%
c2.3	Medicina Penitenziaria	0	0	0	0,00%
c2.4	Altre quote vincolate (potenziamento dell'assistenza territoriale, assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	1.913.391	3.306.331	1.392.940	72,80%
				0	0,00%
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	2.920.604	9.454.940	6.534.336	223,73%
e1	Risorse regionali aggiuntive	0	1.512.587	1.512.587	100,00%
e2	Trasferimenti extrafondo	1.035.404	6.057.153	5.021.749	485,00%
e3	Pay Back	1.885.200	1.885.200	0	0,00%
f= (a2+d+b2+c2+e)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	600.810.982	621.289.632	20.478.650	3,41%
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.551.126	13.500.000	-51.126	-0,38%
g1	Ricavi propri	13.551.126	13.500.000	-51.126	-0,38%
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	0	0	0	0,00%
g3	Ricavi straordinari	0	0	0	0,00%
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	614.362.108	634.789.632	20.427.524	3,32%
i	TOTALE COSTI	614.362.108	634.789.632	20.427.524	3,32%
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	582.374.479	599.685.884	17.311.405	2,97%
i2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	27.587.629	29.388.284	1.800.655	6,53%
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	4.400.000	5.715.464	1.315.464	29,90%
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	0	0	0	0,00%

Per favorire la lettura dei documenti contabili si fornisce un ulteriore quadro economico con la riconciliazione al Piano dei Conti aziendale:

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2025 (DGRM 2015/2024)	Riconciliazione				BILANCIO DI PREVISIONE 2025
			Mobilità sanitaria e scambi intraregione (non compresi nella tabella dell'allegato "A" DGRM 2074/23)	Sterilizzazione degli ammortamenti (da inserire nel modello CE tra ricavi, mentre nel prospetto regionale è in detrazione tra i costi)	Contributi in conto esercizio per investimenti (a detrarre nei ricavi del modello CE e non previsti dallo stesso tra i costi)	Rimborsi INAIL e COMANDATI (da inserire nel modello CE tra i ricavi, mentre nel prospetto regionale è in detrazione tra i costi)	
a2	FSR indistinto agli Enti del SSR di cui:	575.180.232	16.680.474	0	-5.715.464	0	586.145.242
a2.1.a	da destinare alla spesa corrente	568.629.458	16.680.474				585.309.932
a2.1.b	da destinare al F.do di riequilibrio	0					0
a2.2	da destinare a spesa corrente con vincolo di destinazione regionale o finalizzato da stato	835.310					835.310
a2.3.1	da destinare agli investimenti ai sensi del D.Lgvo 118/2011	4.400.000			-4.400.000		0
a2.3.2	da destinare agli investimenti specifici per sicurezza sui luoghi di lavoro o tecnologie per l'abbattimento delle liste di attesa	1.315.464			-1.315.464		0
b2	FSR finalizzato già ripartito detinato agli Enti del SSR	0				0	0
d	Mobilità attiva interregionale ed internazionale	20.205.338					20.205.338
c2	FSR vincolato agli Enti del SSR di cui:	16.449.122					16.449.122
c2.1	Obiettivi di carattere prioritario	5.259.965					5.259.965
c2.2	Farmaci innovativi	7.882.826					7.882.826
c2.3	Medicina Penitenziaria	0					0
c2.4	Altre quote vincolate (potenziamento dell'assistenza territoriale, assistenza detenuti tossic., OPG, borse di studio MMG)	3.306.331					3.306.331
e	Ulteriori trasferimenti agli Enti del SSR di cui:	9.454.940					9.454.940
e1	Risorse regionali aggiuntive	1.512.587					1.512.587
e2	Trasferimenti extrafondo	6.057.153					6.057.153
e3	Pay Back	1.885.200					1.885.200
f= (a2+d+e)	TOTALE TRASFERIMENTI DA REGIONE AGLI ENTI DEL SSR	621.289.632	16.680.474	0	-5.715.464	0	632.254.642
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.500.000	45.058.603	11.549.869	0	563.160	70.671.631
g1	Ricavi propri	13.500.000	45.058.603	11.549.869		563.160	70.671.631
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	0					0
g3	Ricavi straordinari	0					0
h=f+g	TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER GLI ENTI DEL SSR	634.789.632	61.739.077	11.549.869	-5.715.464	563.160	702.926.273
i	TOTALE COSTI	634.789.632	61.739.077	11.549.869	-5.715.464	563.160	702.926.273
i1	Gestionali (al netto della mobilità passiva extraregionale)	599.685.884	61.739.077	11.549.869		563.160	673.537.989
i2	Mobilità passiva interregionale ed internazionale	29.388.284					29.388.284
i4	Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	5.715.464			-5.715.464		0
j = (h-i)	Avanzo/disavanzo programmato	0	0	0	0	0	0

ENTRATE PROPRIE

PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR		BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
g	ENTRATE PROPRIE DEGLI ENTI DEL SSR DI CUI:	13.551.126	13.500.000	-51.126	-0,38%
g1	Ricavi propri	13.551.126	13.500.000	-51.126	-0,38%
g2	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione	0	0	0	0,00%
g3	Ricavi straordinari	0	0	0	0,00%

Anche relativamente alla previsione delle entrate proprie, il sistema appare sostanzialmente stabile.

COSTI E RICAVI PER MOBILITÀ SANITARIA

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
	RICAVI PER MOBILITA' INTRA-REGIONALE:	56.396.280	45.058.603	- 11.337.677	-20,10%
MASSR	RICAVI IN MOBILITA'	55.805.946	44.183.073	- 11.622.873	-20,83%
RDASSR	RICAVI A REGOLAZIONE DIRETTA	590.334	875.530	285.196	48,31%
SASSR	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE PER MOBILITA' INTRA	-	-	-	0,00%
				-	0,00%
di cui	RICAVI PER CONVENZIONI AMMINISTRATIVE			-	0,00%
				-	0,00%
	RICAVI PER MOBILITA' EXTRA-REGIONALE:	17.027.463	20.217.010	3.189.547	18,73%
MASSN	RICAVI IN MOBILITA'	16.987.585	20.205.338	3.217.753	18,94%
RDASSN	RICAVI A REGOLAZIONE DIRETTA	39.878	11.672	- 28.206	-70,73%
SASSN	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE PER MOBILITA' EXTRA	-	-	-	0,00%
				-	0,00%
	ACQUISTI DI PRESTAZIONI SANITARIE INTRA-REGIONALE:	58.156.899	61.739.077	3.582.178	6,16%
MPSSR	COSTI IN MOBILITA'	56.503.045	59.339.617	2.836.572	5,02%
RDSSR	COSTI A REGOLAZIONE DIRETTA	1.653.854	2.399.460	745.606	45,08%
SPSSR	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE PER MOBILITA' INTRA	-	-	-	0,00%
				-	0,00%
di cui	COSTI PER CONVENZIONI AMMINISTRATIVE			-	0,00%
				-	0,00%
	ACQUISTI DI PRESTAZIONI SANITARIE EXTRA-REGIONALE:	27.869.628	29.550.154	1.680.526	6,03%
MPSSN	COSTI IN MOBILITA'	27.587.629	29.388.284	1.800.655	6,53%
RDSSN	COSTI A REGOLAZIONE DIRETTA	281.999	161.870	- 120.129	-42,60%
SPSSN	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE PER MOBILITA' EXTRA	-	-	-	0,00%

Con la Delibera di assegnazione del Bilancio Preventivo economico, 2015 del 20/12/2023, la Giunta regionale aggiorna l'aggregato dei costi per Mobilità passiva extra-regionale, portando il valore da 27.587.630 € a 29.550.154 € con un peggioramento di circa 1.800.000 €, abbondantemente compensati da un incremento dei rispettivi ricavi, che incrementano invece di circa 3.200.000 €.

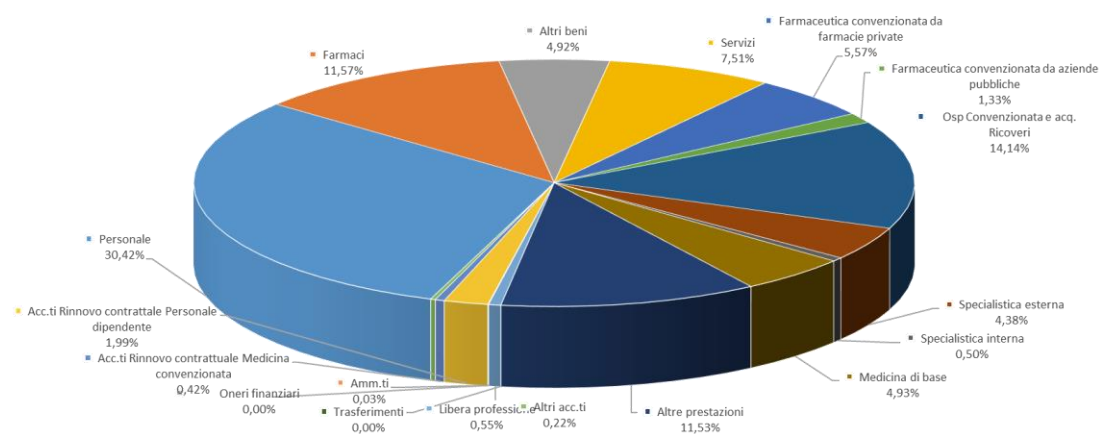
Anche i costi per l'acquisto di prestazioni sanitarie intra-regionale, peggiora di circa 3,5 milioni mentre la valutazione dei ricavi non è determinabile per effetto del passaggio di una quota parte dei ricavi in mobilità passati, in sede di Bilancio consuntivo, sulla quota capitaria.

COSTI GESTIONALI

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

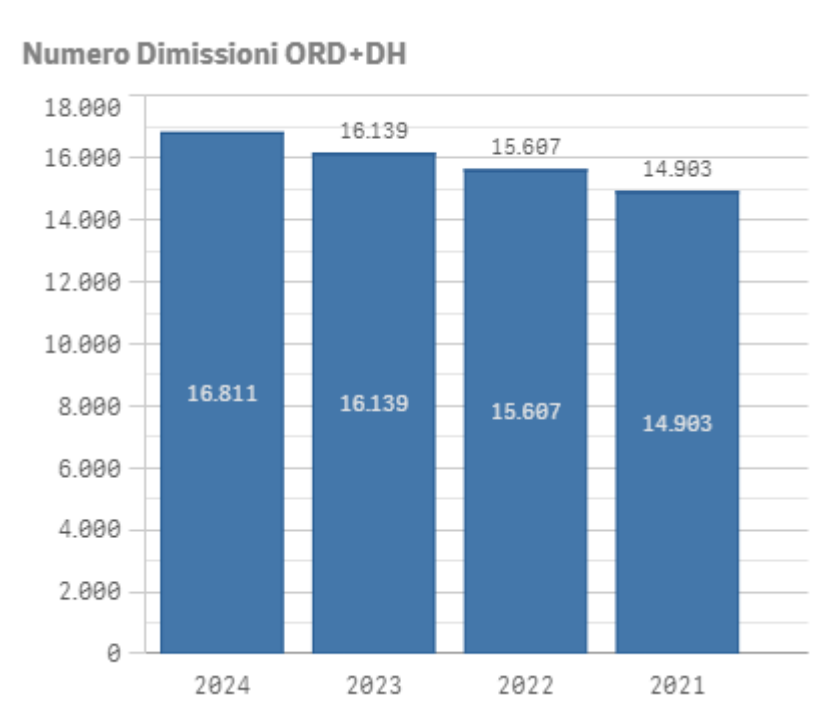
PROGRAMMAZIONE REGIONALE - SUDDIVISIONE TRA GLI ENTRI DEL SSR	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
Dettaglio costi gestionali:	609.962.108	629.074.168	19.112.060	3,13%
Personale	210.254.329	210.163.984	-90.345	-0,04%
Farmaci	79.216.312	79.921.871	705.559	0,89%
Altri beni	33.847.040	34.000.978	153.938	0,45%
Servizi	51.522.328	51.845.683	323.355	0,63%
Farmaceutica convenzionata da farmacie private	39.936.205	38.481.491	-1.454.714	-3,64%
Farmaceutica convenzionata da aziende pubbliche	7.749.484	9.177.625	1.428.141	18,43%
Osp Convenzionata e acq. Ricoveri	90.776.019	97.691.894	6.915.875	7,62%
Specialistica esterna	31.042.610	30.280.044	-762.566	-2,46%
Specialistica interna	3.420.000	3.480.561	60.561	1,77%
Medicina di base	32.032.997	34.044.148	2.011.151	6,28%
Altre prestazioni	82.876.842	79.623.171	-3.253.671	-3,93%
Trasferimenti	18.378	24.568	6.190	33,68%
Libera professione	3.600.772	3.779.975	179.203	4,98%
Amm.ti	189.479	189.859	380	0,20%
Oneri finanziari	22.327	10.301	-12.026	-53,86%
Acc.ti Rinnovo contrattuale Personale dipendente	0	13.718.011	13.718.011	100,00%
Acc.ti Rinnovo contrattuale Medicina convenzionata	0	2.873.567	2.873.567	100,00%
Altri acc.ti	1.613.885	1.505.515	-108.370	-6,71%
Oneri straordinari	0	0	0	0,00%
Costi per scambi SSR	-58.156.899	-61.739.077	-3.582.178	6,16%
Investimenti finanziati con contributi c/esercizio ai sensi del D.Lgvo 118/2011 (rif. voce a4.1)	4.400.000	5.715.464	1.315.464	29,90%
Valori in €				

La successiva rappresentazione grafica rileva come il costo del personale rappresenti con quasi il 30,5% dei costi complessivi l'elemento più incisivo; segue l'aggregato "Beni" (composto dai fattori produttivi "farmaci" e dai "beni sanitari e non sanitari") con quasi il 17%. Seguono l'Ospedaliera privata con il 14% e via via tutti gli altri fattori della produzione.



Parallelamente alla definizione del Bilancio economico preventivo 2025, viene avviato il percorso di negoziazione di Budget a livello Dipartimentale e di singola Unità Operativa per la ripartizione formale delle risorse assegnate dalla Giunta Regionale.

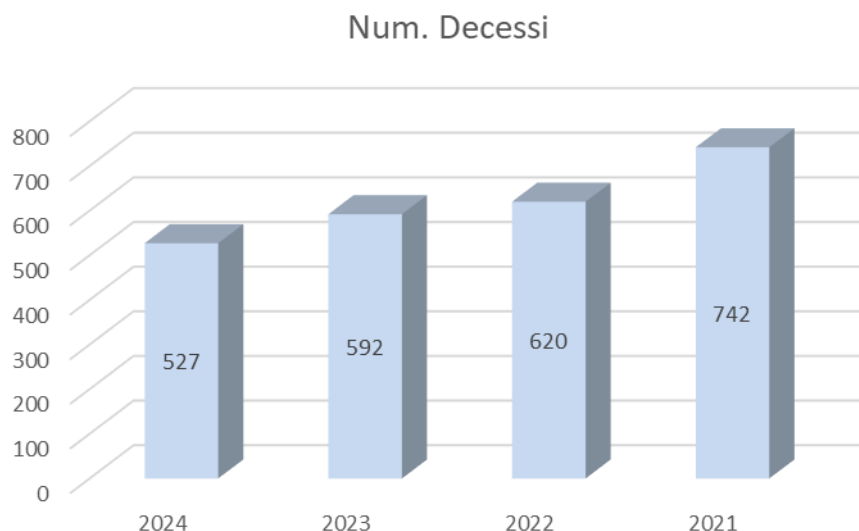
Occorre notare come, a fronte di un finanziamento sostanzialmente stabile, analizzando i dati di attività, come già visto in apertura del presente documento, l'AST di Macerata presenti un trend crescente di volumi. Infatti dall'analisi del pacchetto dei ricoveri ordinari, valutandone gli scostamenti sugli stessi periodi degli anni precedenti, è possibile osservare una crescita che probabilmente si protrarrà anche nel 2025:



Tale dato positivo è replicato anche dal numero degli interventi principali in correlazione ai costi per i dispositivi medici:

	2024	2023	2022	2021
Macerata	16.811	16.139	15.607	14.903
Civitanova	9.115	8.991	8.758	8.714
Camerino	5.294	4.914	4.799	4.828
S. Severino	1.466	1.448	1.254	698
	936	794	796	671

Interessante notare quale migliore indicatore di esito, che il numero dei decessi intraospedalieri continua a ridursi:



Anche analizzando il File C per verificare la crescita delle attività si rilevano ottime performance:

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	2024	2023	Delta VA	Delta %
Totali				5.748.011	5.534.973	213.038	3,85%
Altre Prestazioni	Totali			5.316.368	5.107.406	208.962	4,09%
	Altro			26.311	26.891	-580	-2,16%
	D-Diagnostica	Totali		331.888	330.629	1.259	0,38%
		D1-D. con radiazioni	Totali	147.398	145.512	1.886	1,30%
			D11-Radiologia tradizionale RX	115.302	110.540	4.762	4,31%
			D12-Tac	28.028	29.926	-1.898	-6,34%
			D12-TC	1.561	1.336	225	16,84%
			D13-Diagnostica vascolare	2	2	0	0,00%
			D14-Medicina nucleare	2.505	3.708	-1.203	-32,44%
		D2-D. senza radiazioni		149.639	151.181	-1.542	-1,02%
		D3-Biopsia		3.626	3.077	549	17,84%
		D9-Altra diagnostica		31.224	30.858	366	1,19%
		T6-Medicina nucleare		1	1	0	0,00%
	L-Laboratorio			4.444.593	4.250.197	194.396	4,57%
	R-Riabilitazione			282.413	286.278	-3.865	-1,35%
	T-Terapeutica			231.163	213.411	17.752	8,32%
Visite	Totali			431.643	427.567	4.076	0,95%
	V-Visite	Totali		431.643	427.567	4.076	0,95%
		V1-Prima visita		270.608	266.095	4.513	1,70%
		V2-Visita di controllo		160.466	160.821	-355	-0,22%
		V3-Osservazione breve intensiva		569	651	-82	-12,60%

Certamente le azioni poste in essere per il recupero e miglioramento delle liste d'attesa hanno contribuito al raggiungimento di un livello di volumi superiori allo storico, risultato che ci si attende di migliorare nel corso dell'anno 2025.

L'incremento dei costi connessi ai volumi prestazionali, all'apertura di ambulatori, all'incremento delle attività operatorie, etc. deve comunque avvenire nel rispetto delle risorse assegnate dalla Regione Marche.

Segue l'analisi per aggregato economico.

ANDAMENTO ECONOMICO PER MACRO AGGREGATI

FENOMENI CARATTERIZZANTI

Prima di analizzare il dettaglio per aggregato si propone il quadro di insieme dei costi:

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
A2	TOTALE COSTI	668.119.007	690.813.245	22.694.238	3,40%
A21	PERSONALE	210.254.329	210.163.984	- 90.345	-0,04%
A211	PERSONALE DIRIGENTE	79.583.663	81.955.482	2.371.819	2,98%
A212	PERSONALE COMPARTO	122.575.061	124.244.153	1.669.092	1,36%
A213	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	6.298.782	2.694.783	- 3.603.999	-57,22%
A214	RETTIFICA COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE (-)	- 381.249	- 563.160	- 181.911	0,00%
A215	PERSONALE NON DIPENDENTE	2.178.072	1.832.726	- 345.346	-15,86%
A22	BENI	113.063.352	113.922.849	859.497	0,76%
A220	FARMACI	79.216.312	79.921.871	705.559	0,89%
A221	BENI SANITARI	32.510.732	32.505.698	- 5.034	-0,02%
A222	BENI NON SANITARI	1.336.308	1.495.280	158.972	11,90%
A23	SERVIZI	51.522.328	51.845.683	323.355	0,63%
A231	APPALTI	30.062.832	30.018.284	- 44.548	-0,15%
A232	MANUTENZIONI	5.561.655	5.747.470	185.815	3,34%
A233	UTENZE	7.968.032	7.708.470	- 259.562	-3,26%
A234	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI	31.223	10.281	- 20.942	-67,07%
A235	CONSULENZE SANITARIE	90.789	28.300	- 62.489	-68,83%
A236	GODIMENTO BENI DI TERZI	6.213.230	6.199.453	- 13.777	-0,22%
A237	COSTI GENERALI	1.338.184	1.877.043	538.859	40,27%
A238	IMPOSTE DI ESERCIZIO	256.383	256.382	- 1	0,00%
A24	OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	90.776.019	97.691.894	6.915.875	7,62%
A241	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	33.432.192	38.440.255	5.008.063	14,98%
A242	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	21.263.243	23.063.898	1.800.655	8,47%
A243	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PRIVATE	36.080.584	36.187.742	107.158	0,30%
A25	SPECIALISTICA ESTERNA	31.042.610	30.280.044	- 762.566	-2,46%
A251	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	12.357.607	11.623.410	- 734.197	-5,94%
A252	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	3.612.281	3.679.195	66.914	1,85%
A253	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PRIVATE	15.072.722	14.977.438	- 95.284	-0,63%
A26	SPECIALISTICA INTERNA	3.420.000	3.480.561	60.561	1,77%
A261	SPECIALISTICA INTERNA	3.420.000	3.480.561	60.561	1,77%
A27	FARMACEUTICA	47.685.689	47.659.116	- 26.573	-0,06%
A271	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	5.557.822	6.985.963	1.428.141	25,70%
A272	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	2.191.662	2.191.662	-	0,00%
A273	FARMACEUTICA DA AZIENDE PRIVATE	39.936.205	38.481.491	- 1.454.714	-3,64%
A28	MEDICINA DI BASE	32.032.997	34.044.148	2.011.151	6,28%
A281	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	142.434	67.365	- 75.069	-52,70%
A282	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	165.452	165.452	-	0,00%
A283	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PRIVATE	31.725.111	33.811.331	2.086.220	6,58%
A29	ALTRE PRESTAZIONI	82.876.842	79.623.171	- 3.253.671	-3,93%
A291	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	6.504.773	4.574.339	- 1.930.434	-29,68%
A292	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	3.290.391	877.501	- 2.412.890	-73,33%
A293	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PRIVATE	73.081.678	74.171.331	1.089.653	1,49%
A30	LIBERA PROFESSIONE	3.600.772	3.779.975	179.203	4,98%
A301	LIBERA PROFESSIONE	3.600.772	3.779.975	179.203	4,98%
A31	AMMORTAMENTI	189.479	189.859	380	0,20%
A311	AMMORTAMENTI	11.739.727	11.739.727	0	0,00%
A312	STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI (-)	- 11.550.248	- 11.549.869	379	0,00%
A32	ACCANTONAMENTI	1.613.885	18.097.093	16.483.208	1021,34%
A321	ACCANTONAMENTI RINNOVI PERSONALE	-	13.718.011	13.718.011	0,00%
A322	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE MEDICI	-	2.873.567	2.873.567	0,00%
A323	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE SUMAI	-	-	-	0,00%
A324	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.613.885	1.505.515	- 108.370	-6,71%
A33	TRASFERIMENTI	18.378	24.568	6.190	33,68%
A331	TRASFERIMENTI	18.378	24.568	6.190	33,68%
A34	ONERI FINANZIARI	22.327	10.301	- 12.026	-53,86%
A341	ONERI FINANZIARI	22.327	10.301	- 12.026	-53,86%
A35	ONERI STRAORDINARI	-	-	-	0,00%
A351	SOPRAVV. PASSIVE, INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO E SVALUTAZIONI	-	-	-	0,00%
A352	MINUSVALENZE	-	-	-	0,00%
A36	COSTI INTRA-AZIENDA	-	-	-	0,00%
A361	RIBALTAMENTO COSTI GENERALI	-	-	-	0,00%
A362	COSTI PER PRESTAZIONI SANITARIE INTERAZIENDALI	-	-	-	0,00%

E' possibile notare una stabilità di sistema sia dei costi che dei ricavi se vengono posti a confronto i Bilanci di Previsione 2024 e 2025, in relazione alle linee di indirizzo regionali. Le risultanze differenziali infatti sono tutte a carico degli accantonamenti per rinnovi contrattuali, che impattano per 16,5 milioni di € e per l'adeguamento della mobilità passiva SSN e del SSR che impatta sull'acquisto dei ricoveri per 5,2 milioni di €.

Pertanto, i vari aggregati corrispondenti ad i costi gestionali, sempre osservati come confronto tra i due Bilanci di Previsione, sono sostanzialmente sovrapponibili e mostrano un quadro di stabilità e di governo del sistema, con delta percentuali al di sotto dell'unità.

ANALISI PER AGGREGATO ECONOMICO

PERSONALE

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
A21	PERSONALE	210.254.329	210.163.984	- 90.345	-0,04%
A211	PERSONALE DIRIGENTE	79.583.663	81.955.482	2.371.819	2,98%
A212	PERSONALE COMPARTO	122.575.061	124.244.153	1.669.092	1,36%
A213	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	6.298.782	2.694.783	- 3.603.999	-57,22%
A214	RETIFICA COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE (-)	- 381.249	- 563.160	- 181.911	0,00%
A215	PERSONALE NON DIPENDENTE	2.178.072	1.832.726	- 345.346	-15,86%

L'elemento caratterizzante sulla spesa per il personale dipendente, che complessivamente mostra una stabilità rispetto al Preventivo 2024, è rappresentato dal trasferimento degli altri costi del personale dipendente ai mastri relativi ai 4 ruoli, per effetto dalla diminuzione prevista sull'utilizzo delle Prestazioni Aggiuntive, compensata da un valore equivalente del piano occupazionale 2025.

La previsione economica del personale prevista nel 2025 è, pertanto, conforme con il piano occupazionale di cui al PIAO in corso di approvazione ed è compatibile con il Bilancio di Previsione 2025; in particolare vengono rispettati:

- 1) tetto di spesa generale del personale dipendente (c.d. adempimento AG);
- 2) tetto di spesa contratti rapporti di lavoro flessibile ai sensi dell'art. 9 comma 28 dl 78/2020 e smi e art 27 l.r. 33/2014;
- 3) tetto di spesa tetto missioni, formazione, consulenze.

Il tutto in coerenza con la DGRM 54 del 27/01/2025 "Art. 20 comma 2 lett. e) L.R. n. 19/2022 - Direttiva vincolante per gli Enti del SSR - Rideterminazione del tetto di spesa del personale per l'annualità 2024 ai sensi dell'art. 11 comma 1 dl 35/2019 convertito in legge n. 60/2019".

BENI

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
A22	BENI	113.063.352	113.922.849	859.497	0,76%
A220	FARMACI	79.216.312	79.921.871	705.559	0,89%
A221	BENI SANITARI	32.510.732	32.505.698	- 5.034	-0,02%
A222	BENI NON SANITARI	1.336.308	1.495.280	158.972	11,90%

La previsione dei beni è sostanzialmente stabile con un incremento contenuto nello 0.76%.

Le azioni poste in essere, già a partire del 2024, saranno messe a regime e presentano un approccio multidisciplinare. E' intenzione di questa Direzione, infatti, implementare azioni migliorative sia di tipo organizzativo che metodologico. In questo senso ci si è attivati prevalentemente su due versanti:

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

- 1) La messa a regime delle metodologie di mini-HTA.

Questa AST ha adottato con determina 317 del 31 luglio 2024 il “Regolamento inerente il percorso di valutazione delle nuove tecnologie (Health Technology Assessment)” dell'ast di macerata e la relativa nomina della ‘commissione di valutazione delle nuove tecnologie. La Commissione si è insediata ed ha cominciato le proprie attività a partire dal IV trimestre 2024, pertanto, nelle attese di quest'anno di prevede la valutazione sia dei farmaci, sia delle nuove tecnologie in termini di ‘bisogno’, ‘efficacia’, ‘appropriatezza’, ‘efficienza’, ‘equità’ e ‘sicurezza’.

In sostanza si impianterà processo sistemico e multidisciplinare indispensabile per la corretta istruzione delle dinamiche decisionali, di qualsiasi livello, e garante della ottimizzazione delle soluzioni perseguite, oltre che della trasparenza di tali dinamiche nei confronti di tutti gli attori coinvolti. La procedura di individuazione delle tecnologie cost-saving permetteranno di generare risparmi da reinvestire in nuove attività clinico-assistenziali. Si definisce, in questa sede, una tecnologia “cost-saving” quella che, rispetto ad un comparatore di uguale o minore efficacia, comporta dei risparmi nella prospettiva dell'Azienda.

- 2) Revisione della Logistica e Supply Chain Sanitaria

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

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

La potenziale soluzione per ridurre i costi dell'assistenza sanitaria è sicuramente l'ottimizzazione della logistica all'interno degli ospedali.

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

SERVIZI APPALTATI

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
A23	SERVIZI	51.522.328	51.845.683	323.355	0,63%
A231	APPALTI	30.062.832	30.018.284	- 44.548	-0,15%
A232	MANUTENZIONI	5.561.655	5.747.470	185.815	3,34%
A233	UTENZE	7.968.032	7.708.470	- 259.562	-3,26%
A234	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E GESTIONALI	31.223	10.281	- 20.942	-67,07%
A235	CONSULENZE SANITARIE	90.789	28.300	- 62.489	-68,83%
A236	GODIMENTO BENI DI TERZI	6.213.230	6.199.453	- 13.777	-0,22%
A237	COSTI GENERALI	1.338.184	1.877.043	538.859	40,27%
A238	IMPOSTE DI ESERCIZIO	256.383	256.382	- 1	0,00%

Anche l'aggregato dei servizi appaltati presenta un residuale incremento dello 0,63%.

Anche per questo aggregato economico sono previste azioni di miglioramento ed efficientamento, indotte dal ricorso agli acquisti nelle centrali di committenza e procedure di acquisto aggregate.

Attraverso i meccanismi sopra descritti si auspicano contenimenti di spesa, pur mantenendo gli stessi livelli di servizio e senza incorrere in sterili "tagli lineari". Questi ultimi, infatti, incidendo in maniera indifferenziata su tutti i soggetti, da un lato, non riescono ad eliminare in modo mirato le inefficienze e, dall'altro, penalizzano proprio le PA che hanno dimostrato di raggiungere livelli di performance più elevati. I prezzi di riferimento, invece, revisionando la spesa in modo intelligente, evitano di generare tale paradosso.

PRIVATO ACCREDITATO E CONVENZIONI

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
A24	OSP. CONVENZIONATA E ACQUISTO DI RICOVERI	90.776.019	97.691.894	6.915.875	7,62%
A241	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	33.432.192	38.440.255	5.008.063	14,98%
A242	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	21.263.243	23.063.898	1.800.655	8,47%
A243	ACQUISTO DI RICOVERI DA AZIENDE PRIVATE	36.080.584	36.187.742	107.158	0,30%
A25	SPECIALISTICA ESTERNA	31.042.610	30.280.044	- 762.566	-2,46%
A251	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	12.357.607	11.623.410	- 734.197	-5,94%
A252	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	3.612.281	3.679.195	66.914	1,85%
A253	SPECIALISTICA ESTERNA DA AZIENDE PRIVATE	15.072.722	14.977.438	- 95.284	-0,63%
A26	SPECIALISTICA INTERNA	3.420.000	3.480.561	60.561	1,77%
A261	SPECIALISTICA INTERNA	3.420.000	3.480.561	60.561	1,77%
A28	MEDICINA DI BASE	32.032.997	34.044.148	2.011.151	6,28%
A281	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	142.434	67.365	- 75.069	-52,70%
A282	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	165.452	165.452	-	0,00%
A283	MEDICINA DI BASE DA AZIENDE PRIVATE	31.725.111	33.811.331	2.086.220	6,58%
A29	ALTRE PRESTAZIONI	82.876.842	79.623.171	- 3.253.671	-3,93%
A291	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	6.504.773	4.574.339	- 1.930.434	-29,68%
A292	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	3.290.391	877.501	- 2.412.890	-73,33%
A293	ALTRE PRESTAZIONI DA AZIENDE PRIVATE	73.081.678	74.171.331	1.089.653	1,49%

Per quanto attiene i costi relativi al privato accreditato, si osservano due fattori:

- L'aggiornamento del dato della mobilità passiva extra regione, che agisce sull'aggregato A24

- L'accordo integrativo regionale relativo all'utilizzo dei fondi dei MMG, ecc..., valorizzato coma da proposta tecnica versione 16/01/2025 che agisce sull'aggregato A283 per circa 1,8 milioni di €

Per tutto il privato fuori tetto (aggregato A293), sono previste azioni di contenimento seppur in un quadro economico di crescita rispetto allo storico, da condividere in sede di negoziazione di Budget con i relativi dipartimenti, soprattutto nell'area della Psichiatria e della Neuropsichiatria infantile.

FARMACEUTICA

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
A27	FARMACEUTICA	47.685.689	47.659.116	- 26.573	-0,06%
A271	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. INTRA-REGIONALI	5.557.822	6.985.963	1.428.141	25,70%
A272	FARMACEUTICA DA AZIENDE PUBBL. EXTRA-REGIONALI	2.191.662	2.191.662	-	0,00%
A273	FARMACEUTICA DA AZIENDE PRIVATE	39.936.205	38.481.491	- 1.454.714	-3,64%

Al contenimento limitato ad un delta dello 0.06% rispetto al Bilancio di Previsione 2024, contribuiscono:

- 1) L'aggiornamento della Mobilita passiva, che agisce sull'aggregato A271
- 2) Le azioni poste in essere, sulla Farmaceutica in Convenzione, successivamente dettagliate

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

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

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

- farmaci per la cronicità: l'introduzione delle note 97 (anticoagulanti orali), 99 (terapia di mantenimento della BPCO), 100 (nuovi antidiabetici orali) sostengono lo sviluppo della

territorialità dell’assistenza sanitaria, consentendo ai MMG la prescrizione di categorie di farmaci in precedenza riservati agli specialisti. In quest’ottica svolge un ruolo fondamentale la formazione dei Professionisti Sanitari. Saranno organizzati corsi di formazione a valenza multidisciplinare finalizzati a perseguire il corretto inquadramento diagnostico terapeutico e un’appropriata prescrizione, garantendo la centralità del paziente nell’integrazione dei percorsi di cura tra specialisti e MMG.

ACCANTONAMENTI

Cod	Descrizione	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	Scostamento VA BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)	Scostamento % BILANCIO DI PREVISIONE 2025 vs BILANCIO DI PREVISIONE 2024 (DGRM 568/2024)
A32	ACCANTONAMENTI	1.613.885	18.097.093	16.483.208	1021,34%
A321	ACCANTONAMENTI RINNOVI PERSONALE	-	13.718.011	13.718.011	0,00%
A322	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE MEDICI	-	2.873.567	2.873.567	0,00%
A323	ACCANTONAMENTI RINNOVO CONVENZIONE SUMAI	-	-	-	0,00%
A324	ALTRI ACCANTONAMENTI	1.613.885	1.505.515	- 108.370	-6,71%

Seguendo le indicazioni contenute nella Delibera di assegnazione (allegato A DGRM 2015/2024), si sono inserite le seguenti poste sui rinnovi contrattuali che impattano determinando il delta:

	Comparto	Medici	Altra dirigenza	Convenzionati	Totale
AST MC	8.356.633	4.655.608	705.770	2.873.567	16.591.578

Si è ritenuto cautelativo, altresì, di valorizzare una quota parte degli accantonamenti tipici dell’Azienda.

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Alessandro Marini

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Dott. Alessandro Ianniello



ALLEGATO “1.5”
Bilancio Preventivo Economico
Anno 2025

PIANO DEGLI INVESTIMENTI
(Allegato D)

Somma di Previsione 2025

	Contributi finalizzati	Donazioni	Fondi correnti	PNRR	Totale complessivo
<i>Altri beni</i>		388,90 €	1.187.519,05 €		1.187.907,95 €
<i>Attrezzature biomediche</i>			1.677.658,00 €		1.677.658,00 €
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>			17.700,00 €		17.700,00 €
<i>Impianti e macchinari</i>			500.200,00 €		500.200,00 €
<i>Investimenti immobiliari</i>	7.085.154,91 €		2.145.362,27 €	10.281.688,73 €	19.512.205,91 €
<i>Mobili e arredi</i>			187.024,68 €		187.024,68 €
Totale complessivo	7.085.154,91 €	388,90 €	5.715.464,00 €	10.281.688,73 €	23.082.696,54 €

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Altri Beni						
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2025	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
Frigo per alimenti	SRR MACERATA		309,01 €	Attrezzature per pulizia ed elettrodomestici	Fondi correnti	SALVATELLI
Condizionatori			10.000,00 €	Altri beni	Fondi correnti	
FANTOCCIO PER QC GAMMA CAMERA	OSPEDALE MACERATA	AV309615 - FISICA MEDICA (UOSD)	8.479,00 €	Altri beni	Fondi correnti	ELSE SOLUTION
Rilevatori di monossido di Carbonio portatili	OSPEDALE MACERATA	AV300302 - SISTEMA EMERGENZA TERRITORIALE 118 (UOC)	4.196,80 €	Altri beni	Fondi correnti	EMIMED SRL
Carrello con sponde n. 1 CASA PROTETTA CORRIDONIA	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	2.125,24 €	Altri beni	Fondi correnti	CIMAR
Poltrone chirurgice n. 2 Oculistica San Severino	OSPEDALE SAN SEVERINO	AV300080 - OFTALMOLOGIA (UOC)	12.200,00 €	Altri beni sanitari	Fondi correnti	
Strumentario ed altri beni sanitari			170.000,00 €	Altri beni sanitari	Fondi correnti	
Schermo 45" SMART TV - risoluzione 4K con supporto da appendere a muro	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308200 - OSTETRICIA E GINECOLOGIA CIVITANOVA (UOC)	388,90 €	Altri beni	Donazioni	SALVATELLI
apparecchio TV 40" SRR di Macerata	SRR MACERATA		209,00 €	Altri beni	Fondi correnti	SALVATELLI
Attrezzatura Hardware risk pack - computer / Monitor / workstation	STRUTTURE VARIE	STRUTTURE VARIE	980.000,00 €	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettrocontabili	Fondi correnti	
TOTALE			1.187.907,95 €			

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Attrezzature Biomediche						
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2025	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
Tavolo operatio Oculistico	OSPEDALE SAN SEVERINO	AV300080 - OFTALMOLOGIA (UOC)	42.700,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
Accessori tavolo operatorio Camerino	OSPEDALE CAMERINO	AV300280 - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO OSPEDALIERO UNICO (UOC)	40.000,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
TC per Radiologia Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308220 - DIAGNOSTICA CIVITANOVA (UOSD)	440.370,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	CANON MEDICAL SYSTEMS S.R.L.
Trasduttore 3D9-3V curvo banda larga per ecografia	OSPEDALE MACERATA		9.394,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	MEDITRON SRL
Scaldasacche thermobag plus katted - bae cod. 2609	OSPEDALE MACERATA	SERVIZIO TRASFUSIONALE	5.978,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	KALTEK SRL
Sistemi di anestesia	OSPEDALE MACERATA		439.200,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
Sistema di emodinamica	OSPEDALE MACERATA	AV309120 - CARDIOLOGIA MACERATA (UOC)	20.000,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
Portatile di Radioscopia	OSPEDALE MACERATA	AV300620 - MALATTIE DELL'APPARATO RESPIRATORIO (UOC)	170.800,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
Montascale	DOMICILIARE	A DOMICILIO ASSISTITO	75.000,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	PREVISIONE DI SPESA ANNUALE
Monitor per Endoscopia Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV309345 - SERVIZIO ENDOSCOPIA DIGESTIVA (UOC)	15.000,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
Cabina silente Otorino	OSPEDALE MACERATA	AV300210 - OTORINOLARINGOIATRIA (UOC)	7.000,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
Cappa per Ematologia	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV300340 - EMATOLOGIA AREA VASTA 3 (UOSD)	7.564,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
Cappa per ANATOMIA PATOLOGICA	OSPEDALE MACERATA	AV309150 - ANATOMIA PATOLOGICA MACERATA (UOC)	44.652,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
Letti elettrici / attrezzature sanitarie per accreditamento /casa di comunità e Ospedali di comunità			360.000,00 €	Attrezzature sanitarie	Fondi correnti	
TOTALE			1.677.658,00 €			

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Immobilizzazioni Immateriali						
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2025	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
Costruzione di una parete divisoria e lavori di adeguamento	Sede centrale		17.700,00 €	Migliorie su beni di terzi	Fondi correnti	
TOTALE			17.700,00 €			

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Investimenti immobiliari						
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2025	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
Intervanto finalizzato all'installazione Angiografo per Radiologia Interventistica al PT del P.O. Macerata	Ospedale Macerata		850.000,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Contributi finalizzati	
Giunto sismico Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE		6.500,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Lavori per installazione TC Civitanova Marche	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE		155.000,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Lavori di adeguamento normativa antincendio vecchio complesso ospedale Macerata DI.RI. - Lotto 1 - Vecchio Complesso	OSPEDALE MACERATA		50.000,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Opere di contenimento versante oggetto di costruzione della Casa di Comunità di Camerino	OSPEDALE CAMERINO		300.000,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Lavori di rifacimento quadri elettrici cabina elettrica primaria Ospedale di Camerino	OSPEDALE CAMERINO		650.000,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Piano di riorganizzazione sanitaria D.L.34/2020 (CONVERTITO L.77/2020) Intervento Pronto Soccorso Ospedale di Civitanova M.	OSPEDALE CAMERINO	AV310300 - MEDICINA E CHIRURGIA DI ACCETTAZIONE ED URGENZA CAMERINO (UOC)	274.822,80 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Piano di riorganizzazione sanitaria D.L.34/2020 (CONVERTITO L.77/2020) Intervento Pronto Soccorso Ospedale di Civitanova M. Progettazione / Direzione Lavori	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV308300 - MEDICINA E CHIRURGIA DI ACCETTAZIONE ED URGENZA CIVITANOVA (UOC)	26.218,83 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
PNRR - Civitanova Marche - Casa di Comunità' (E. 1.050.000)	Casa di Comunità' Civitanova Marche - PNRR	STRUTTURE VARIE	997.686,28 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
Fondi Regionali - Casa di Comunità Civitanova Marche (coofinanziamento Regionale E. 2.750.000)	Casa di Comunità' Civitanova Marche - PNRR	STRUTTURE VARIE	2.587.503,99 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Contributi finalizzati	
PNRR - Recanati - Casa di Comunità' (E. 1.850.000)	OSPEDALE COMUNITA' RECANATI	STRUTTURE VARIE	1.536.943,48 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
Fondi Regionali - Realizzazione Casa di Comunità Recanati (Coofinanziamento regionale 3.250.000)	OSPEDALE COMUNITA' RECANATI	STRUTTURE VARIE	2.707.174,67 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Contributi finalizzati	
PNRR - Corridonia - Casa di Comunità' (E. 1.000.000)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	766.498,14 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
PNRR - Corridonia - Ospedale di Comunità' (E. 1.700.000)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	1.311.429,42 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
PNRR - Macerata - Casa di Comunità' (E. 1.800.000)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	1.777.536,27 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
PNRR - Treia - Casa di Comunità' (E. 200.000)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	156.728,45 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
Fondi Regionali - Realizzazione Casa di Comunità Treia (Coofinanziamento regionale 210.514,00 - Nota prot. 1380739 del 10/11/23 Regione Marche - Dipartimento Salute)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	164.914,01 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Contributi finalizzati	Nota prot. 1380739 del 10/11/23 Regione Marche - Dipartimento Salute)
PNRR - Treia - Ospedale di Comunità' (E. 800.000)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	626.874,86 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
Fondi Regionali - Realizzazione Ospedale di Comunità Treia (Coofinanziamento regionale 990.088,55 - Nota prot. 1380739 del 10/11/23 Regione Marche - Dipartimento Salute)	TERRITORIO MACERATA	STRUTTURE VARIE	775.562,24 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Contributi finalizzati	Nota prot. 1380739 del 10/11/23 Regione Marche - Dipartimento Salute)
PNRR - Camerino - Casa di Comunità' (E. 1.800.000)	TERRITORIO CAMERINO	STRUTTURE VARIE	1.616.563,95 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
PNRR - San Severino Marche - Casa di Comunità' (E. 2.000.000)	TERRITORIO CAMERINO	STRUTTURE VARIE	1.485.209,05 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	PNRR	
Redazione dip per pratiche USR Marche palazzina 118 e padiglione Mingazzini Macerata			50.000,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Adeguamento antincendio struttura Via Betti Camerino Dip. Prevenzione -SERT			30.000,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Adeguamento antincendio strutture varie / CDC			170.479,34 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Progettazione e lavori adeguamento antincendio Ospedale Camerino	OSPEDALE CAMERINO		50.000,00 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Progettazione Stroke Unit			43.714,04 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
Lavori Stroke Unit			364.846,09 €	immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Fondi correnti	
TOTALE			19.512.205,91 €			

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Mobili e arredi						
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2025	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
Sponde di contenzione per letti degenza n. 3 RSA di Recanati			298,38 €	Mobili e arredi	Fondi correnti	SANITARIA PANICHELLI
Armadio contenitore barelle spinali	OSPEDALE CIVITANOVA MARCHE	AV300280 - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO OSPEDALIERO UNICO (UOC)	1.995,41 €	Mobili e arredi	Fondi correnti	MALVESTIO
Carrello per suture	OSPEDALE MACERATA	AV300280 - DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO OSPEDALIERO UNICO (UOC)	2.999,43 €	Mobili e arredi	Fondi correnti	MALVESTIO
Carrello medicazione n. 1	OSPEDALE MACERATA	AV300620 - MALATTIE DELL'APPARATO RESPIRATORIO (UOC)	1.731,46 €	Mobili e arredi	Fondi correnti	MALVESTIO
Mobili per accreditamento /casa di comunità e Ospedale di Comunità e varie			180.000,00 €	Mobili e arredi	Fondi correnti	
TOTALE			187.024,68 €			

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

(Valori in €)

Impianti e macchinari						
Descrizione intervento	Destinazione		Importo Preventivo anno 2025	Conto di riferimento investimento	Fonte di finanziamento	Note
	Ospedale / Territorio	U.O. di destinazione				
Adesione Reti locali n. 8 CONSIP SPA	STRUTTURE VARIE	STRUTTURE VARIE	500.200,00 €	Impianti e macchinari	Fondi correnti	
TOTALE			500.200,00 €			



ALLEGATO “2.1”
Bilancio Pluriennale di Previsione Anno 2025/2027

BILANCIO PLURIENNALE DI
PREVISIONE 2025/2027

AST MACERATA - BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027
CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	BILANCIO DI PREVISIONE 2025	BILANCIO DI PREVISIONE 2026	BILANCIO DI PREVISIONE 2027	VARIAZIONE 2026/2025		VARIAZIONE 2027/2026	
				Importo	%	Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
1) Contributi in c/esercizio	616.149.579	616.149.579	616.149.579	-	-	-	-
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	608.309.828	608.309.828	608.309.828	-	-	-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.832.251	7.832.251	7.832.251	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	251.472	251.472	251.472	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	602.930	602.930	602.930	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	262.511	262.511	262.511	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	6.715.337	6.715.337	6.715.337	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	7.500	7.500	7.500	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.715.464	5.715.464	5.715.464	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	70.581.905	70.581.905	70.581.905	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	64.911.818	64.911.818	64.911.818	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.238.684	4.238.684	4.238.684	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.431.403	1.431.403	1.431.403	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.360.178	3.360.178	3.360.178	-	-	-	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.329.535	6.329.535	6.329.535	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.549.869	11.549.869	11.549.869	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	670.344	670.344	670.344	-	-	-	-
Totale A)	702.925.946	702.925.946	702.925.946	-	-	-	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
1) Acquisti di beni	113.922.849	113.922.849	113.922.849	-	-	-	-
a) Acquisti di beni sanitari	112.427.568	112.427.568	112.427.568	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	1.495.280	1.495.280	1.495.280	-	-	-	-
2) Acquisti di servizi sanitari	310.151.292	310.151.292	310.151.292	-	-	-	-
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	33.880.189	33.880.189	33.880.189	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	40.010.858	40.010.858	40.010.858	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	25.958.656	25.958.656	25.958.656	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	35.357.806	35.357.806	35.357.806	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	5.511.637	5.511.637	5.511.637	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.636.907	3.636.907	3.636.907	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	97.636.566	97.636.566	97.636.566	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7.921.643	7.921.643	7.921.643	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	11.339.462	11.339.462	11.339.462	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.178.286	1.178.286	1.178.286	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	7.264.635	7.264.635	7.264.635	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	26.907.241	26.907.241	26.907.241	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.499.914	3.499.914	3.499.914	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.467.487	2.467.487	2.467.487	-	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.131.445	4.131.445	4.131.445	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	3.448.559	3.448.559	3.448.559	-	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	27.625.666	27.625.666	27.625.666	-	-	-	-
a) Servizi non sanitari	27.068.100	27.068.100	27.068.100	-	-	-	-
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	365.036	365.036	365.036	-	-	-	-
c) Formazione	192.530	192.530	192.530	-	-	-	-
4) Manutenzione e riparazione	5.747.470	5.747.470	5.747.470	-	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	6.199.453	6.199.453	6.199.453	-	-	-	-
6) Costi del personale	193.221.858	193.221.858	193.221.858	-	-	-	-
a) Personale dirigente medico	66.652.066	66.652.066	66.652.066	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.732.731	7.732.731	7.732.731	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	82.308.258	82.308.258	82.308.258	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	2.386.169	2.386.169	2.386.169	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	34.142.634	34.142.634	34.142.634	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	1.988.544	1.988.544	1.988.544	-	-	-	-
8) Ammortamenti	11.739.727	11.739.727	11.739.727	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	121.899	121.899	121.899	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.895.771	6.895.771	6.895.771	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.722.057	4.722.057	4.722.057	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	206.000	206.000	206.000	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	-	-	-
11) Accantonamenti	17.891.093	17.891.093	17.891.093	-	-	-	-
a) Accantonamenti per rischi	552.154	552.154	552.154	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	99.163	99.163	99.163	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	358.553	358.553	358.553	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	16.881.224	16.881.224	16.881.224	-	-	-	-
Totale B)	688.693.953	688.693.953	688.693.953	-	-	-	-
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.231.993	14.231.993	14.231.993	-	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	327	327	327	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	10.301	10.301	10.301	-	-	-	-
Totale C)	-9.973	-9.973	-9.973	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
1) Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	14.222.020	14.222.020	14.222.020	-	-	-	-
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
1) IRAP	13.965.638	13.965.638	13.965.638	-	-	-	-
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.151.842	13.151.842	13.151.842	-	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	533.734	533.734	533.734	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	280.061	280.061	280.061	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-	-
2) IRES	256.382	256.382	256.382	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-
Totale Y)	14.222.020	14.222.020	14.222.020	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-