



NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025

Sommario

Premessa 2

A. VALORE DELLA PRODUZIONE	3
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	4
B.1) Acquisti di beni	5
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	7
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	8
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	9
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9
BA0700 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e BA0750 B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	9
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	10
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	10
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	10
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	10
BA1350 B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	11
BA1910 B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11
B.4) Godimento di beni di terzi	12
BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione	13
Ammortamenti	13
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	13

Premessa

La L.R. n.19 /2022 avente ad oggetto "*Organizzazione del servizio sanitario regionale*", ha ridefinito l'organizzazione del Sistema Sanitario Regionale della Regione Marche, istituendo, dal primo gennaio 2023, l'Azienda Sanitaria Territoriale di Pesaro Urbino, con personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, tecnica, patrimoniale, contabile e gestionale e pertanto, tenuta alla redazione del documento di Bilancio Economico Preventivo annuale e dei documenti allegati.

La presente relazione è redatta ad accompagnamento del bilancio economico preventivo 2025 e ne illustra le previsioni che si sono definite tenuto conto dei molteplici e significativi elementi che possono avere un impatto sull'andamento della gestione economico finanziaria. Per la predisposizione si è tenuto conto, delle indicazioni contenute nella DGRM 2015 del 20/12/2024.

Ai fini dell'individuazione delle azioni da porre in essere nell'anno 2025, nelle more della definizione dei nuovi obiettivi si è fatto riferimento agli obiettivi economici assegnati dalla Regione Marche nell'anno 2024 con DGRM 2073/2024 nell'ambito dei diversi settori: farmaceutica convenzionata, acquisto di farmaci ospedalieri, dispositivi medici, contratti atipici, prestazioni simil-alp, personale dipendente, medicina convenzionata, servizi energia, il bilancio economico preventivo riporta valori in linea ai budget assegnati in ragione delle azioni di revisione organizzativa, di efficientamento dei processi assistenziali e ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse.

Coerentemente a quanto disposto dalla DGRM n. 2015 del 20/12/2024 le Aziende del Sistema Sanitario Regionale sono impegnate a predisporre il bilancio preventivo economico annuale 2025 entro il 31 Gennaio dell'anno in corso.

A tal fine, anche in considerazione della piena attuazione della riorganizzazione di cui alla LR 19/2022, gli Enti del SSR devono mettere in campo ogni azione utile a:

- i) contenere i costi di sistema con azioni di ottimizzazione,
- ii) monitorare costantemente l'andamento della gestione economico-finanziaria nell'ambito delle verifiche mensili al fine di individuare eventuali scostamenti dall'equilibrio e garantire il rientro entro la conclusione del trimestre di riferimento.

In particolare, la DGRM 2015 del 20/12/2024 ha stabilito per le Aziende il rispetto dell'equilibrio economico inteso quale livello complessivo dei costi pari al limite delle risorse disponibili, destinando un totale di euro 711.891.585 di risorse con un tetto minimo di entrate proprie pari a euro 23.000.000.

Pertanto l'Azienda Sanitaria Territoriale di Pesaro e Urbino si impegna a rendere le previsioni economiche per l'anno 2025 coerenti con il raggiungimento dell'obiettivo del pareggio di bilancio, in riferimento alle risorse messe a disposizione dal Servizio Sanitario Regionale.

L'Azienda si impegna, inoltre, ad operare un costante monitoraggio della gestione e dell'andamento economico-finanziario.

Nelle tabelle che seguono sono riportati gli aggregati economici definiti dalla Regione Marche, con i valori relativi al bilancio preventivo 2025 confrontato con il Bilancio di Previsione 2024, quantificando, in relazione ai diversi fattori produttivi, le azioni di ottimizzazione di seguito illustrate.,.

Di seguito si sintetizzano i maggiori aggregati

	Bilancio 2023	Bilancio di Previsione 2024 integrazione DGRM568/2024	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	scostamento prev 2025/prev 2024
Totale valore della produzione (A)	769.806.656,97	751.467.303,42	778.600.946,42	27.133.643,00
Totale costi della produzione (B)	758.640.128,39	734.533.922,34	761.150.163,19	26.616.240,85
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-45.767,23	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri straordinari (E)	5.257.720,35	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	16.378.481,70	16.933.380,76	17.450.783,23	517.402,47
Totale imposte e tasse (Y)	16.378.481,70	16.933.380,76	17.450.783,23	517.402,47
RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,32	0,00	-0,32

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

SCHEMA DI BILANCIO allegato 2 (art. 26 comma 3 Dlgs 118/2011)	BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	scostamento		scostamento Bilancio prev 2025/ Bilancio prev 2024
				valore	%	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/ esercizio	685.426.323,17	684.265.353,00	710.268.888,00	24.842.564,83	4%	26.003.535,00
a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regional	679.485.556,41	682.900.829,00	701.671.220,00	22.185.663,59	3%	18.770.391,00
b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	5.892.460,88	1.364.524,00	8.597.668,00	2.705.207,12	46%	7.233.144,00
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	305.084,68	0,00	0,00	-305.084,68		0,00
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	636.978,95	0,00	6.867.334,00	6.230.355,05	978%	6.867.334,00
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	10.311,90	0,00	0,00	-10.311,90		0,00
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.940.085,35	1.364.524,00	1.730.334,00	-3.209.751,35	-65%	365.810,00
c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4) da privati	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d) Contributi in c/ esercizio - da privati	48.305,88	0,00	0,00	-48.305,88		0,00
2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti	-3.507.721,41	-4.500.000,00	-5.845.361,00	-2.337.639,59	67%	-1.345.361,00
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	11.988.641,04	2.701.559,42	2.752.928,42	-9.235.712,62	-77%	51.369,00
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	39.769.009,22	40.307.923,00	42.732.023,00	2.965.013,78	7%	2.424.100,00
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	30.299.495,91	31.027.807,00	33.451.907,00	3.152.411,09	10%	2.424.100,00
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	7.644.929,69	7.702.589,00	7.702.589,00	57.659,31	1%	0,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.824.583,62	1.577.527,00	1.577.527,00	-247.056,62	-14%	0,00
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	14.035.884,53	5.465.281,00	5.465.281,00	-8.570.603,53	-61%	0,00
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.723.171,99	7.815.931,00	7.815.931,00	92.759,01	1%	0,00
7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio	12.781.310,76	13.843.236,00	13.843.236,00	1.061.725,24	8%	0,00
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9) Altri ricavi e proventi	1.589.837,67	1.568.020,00	1.568.020,00	-21.817,67	-1%	0,00
Totale A)	769.806.656,97	751.467.303,42	778.600.946,42	8.794.289,45	1,1%	27.133.643,00

Di seguito si riportano le principali variazioni del preventivo 2025 rispetto al preventivo 2024 per i diversi aggregati.

Contributi in C/Esercizio

Per l'aggregato Contributi in c/esercizio si rappresenta un incremento rispetto al preventivo 2024 di 26.003.535 €, pari al più 4%, derivante dalla maggiore assegnazione di finanziamenti da fondo sanitario regionale per 18.770.391 euro, compresa la quota a sostegno dell'equilibrio economico-finanziario, e da contributi extra fondo per complessivi 7.233.144 euro.

Per quest'ultimi, gli importi sono stimati dalla Regione Marche prendendo a riferimento specifiche disposizioni normative, come di seguito meglio specificato. In particolare:

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

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

L'importo, rispetto al dato del bilancio di previsione 2024, risulta pressochè invariato.

Ricavi per Prestazioni Sanitarie e Sociosanitarie

Si prevede un incremento del 8%, pari a 2.424.000 euro, principalmente riconducibile ad una stima in incremento della voce "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche".

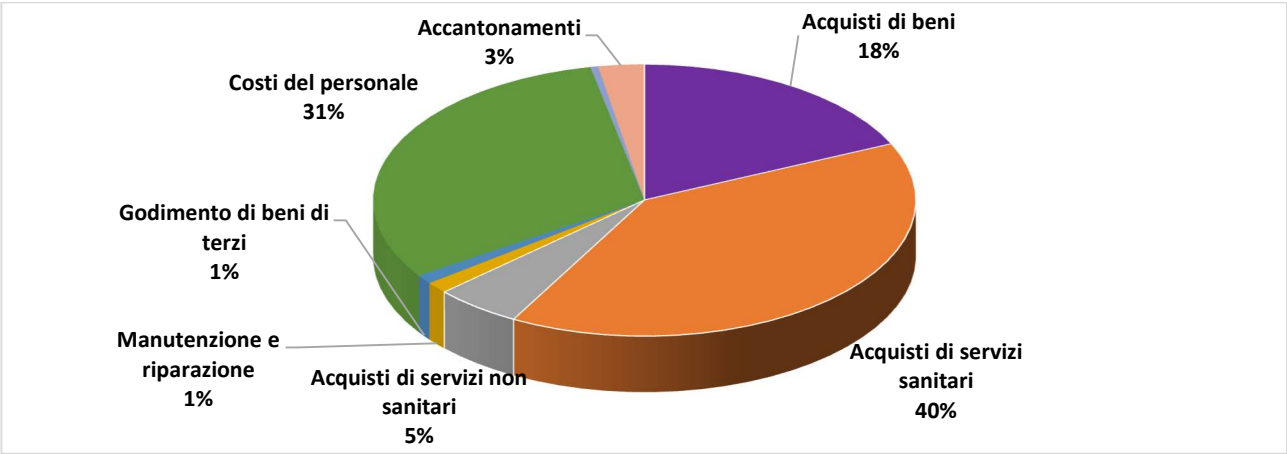
Concorsi, Recuperi e Rimborsi

Per tale aggregato si ipotizza un mantenimento del valore iscritto al bilancio di previsione 2024.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

SCHEMA DI BILANCIO allegato 2 (art. 26 comma 3 Dlgs 118/2011)	BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	scostamento		scostamento Bilancio prev 2025 / Bilancio prev 2024
				valore	%	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				0,00		0,00
1) Acquisti di beni	148.107.893,59	135.165.576,12	135.809.363,07	-12.298.530,52	-8%	643.786,95
a) Acquisti di beni sanitari	144.847.178,81	131.938.854,02	133.111.045,43	-11.736.133,38	-8%	1.172.191,41
b) Acquisti di beni non sanitari	3.260.714,78	3.226.722,10	2.698.317,64	-562.397,14	-17%	-528.404,46
2) Acquisti di servizi sanitari	293.389.346,01	293.846.373,00	296.840.215,93	3.450.869,92	1%	2.993.842,93
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	41.584.603,55	40.767.166,26	40.825.364,49	-759.239,06	-2%	58.198,23
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.239.445,39	45.578.119,00	45.578.119,00	-3.661.326,39	-7%	0,00
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	26.618.876,24	26.997.131,90	27.670.264,72	1.051.388,48	4%	673.132,82
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.963.097,08	10.480.909,30	10.323.794,00	360.696,92	4%	-157.115,30
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.589.401,69	7.329.893,00	6.856.919,43	267.517,74	4%	-473.073,57
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.134.957,85	4.044.895,00	4.070.973,00	-63.984,85	-2%	26.078,00
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	68.365.941,12	73.503.829,00	78.075.591,10	9.709.649,98	14%	4.571.762,10
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.305.055,69	4.502.257,78	6.143.607,67	1.838.551,98	43%	1.641.349,89
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.034.206,09	7.517.698,00	5.509.187,00	-1.525.019,09	-22%	-2.008.511,00
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	585.218,36	362.617,38	626.893,71	41.675,35	7%	264.276,33
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	8.188.045,06	8.196.195,00	8.284.606,18	96.561,12	1%	88.411,18
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	27.729.825,98	27.945.422,24	31.399.395,88	3.669.569,90	13%	3.453.973,64
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	6.221.856,41	6.190.216,52	7.323.302,88	1.101.446,47	18%	1.133.086,36
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.508.528,70	2.664.522,25	3.179.106,15	-329.422,55	-9%	514.583,90
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.737.433,14	8.538.563,13	7.515.935,81	-1.221.497,33	-14%	-1.022.627,32
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.582.853,66	19.226.837,24	13.457.154,82	-7.125.698,74	-35%	-5.769.682,32
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3) Acquisti di servizi non sanitari	40.861.546,68	38.982.426,21	38.600.206,92	-2.261.339,76	-6%	-382.219,29
a) Servizi non sanitari	38.553.362,46	37.131.640,58	37.386.427,20	-1.166.935,26	-3%	254.786,62
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.754.998,42	1.553.256,63	748.920,47	-1.006.077,95	-57%	-804.336,16
c) Formazione	553.185,80	297.529,00	464.859,25	-88.326,55	-16%	167.320,25
4) Manutenzione e riparazione	10.011.218,10	10.211.745,32	10.211.745,32	200.527,23	2%	0,01
5) Godimento di beni di terzi	7.112.612,07	7.323.817,47	7.972.057,13	859.445,06	12%	648.239,66
6) Costi del personale	221.654.371,75	226.005.679,86	232.619.977,64	10.965.605,89	5%	6.614.297,78
a) Personale dirigente medico	70.353.218,52	73.530.330,31	76.157.816,96	9.804.598,44	8%	2.627.486,65
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.172.992,21	9.909.002,37	9.971.157,38	798.165,17	9%	62.155,01
c) Personale comparto ruolo sanitario	98.542.106,18	97.729.580,69	100.257.202,11	1.715.095,93	2%	2.527.621,42
d) Personale dirigente altri ruoli	3.206.016,87	3.143.390,85	3.347.716,16	141.699,29	4%	204.325,31
e) Personale comparto altri ruoli	40.380.037,97	41.693.375,64	42.886.085,02	2.506.047,05	6%	1.192.709,38
7) Oneri diversi di gestione	2.512.947,04	3.026.725,36	3.422.204,64	909.257,60	36%	395.479,28
8) Ammortamenti	14.109.940,46	15.201.096,00	15.201.096,00	1.091.155,54	8%	0,00
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	787.134,59	944.158,00	944.158,00	157.023,41	20%	0,00
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.777.636,29	5.641.861,00	5.641.861,00	-135.775,29	-2%	0,00
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.545.169,58	8.615.077,00	8.615.077,00	1.069.907,42	14%	0,00
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	228.147,50	0,00	0,00	-228.147,50		0,00
10) Variazione delle rimanenze	1.582.080,35	0,00	0,00	-1.582.080,35		0,00
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.517.686,64	0,00	0,00	-1.517.686,64		0,00
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	64.393,71	0,00	0,00	-64.393,71		0,00
11) Accantonamenti	19.070.024,84	4.770.483,00	20.473.296,54	1.403.271,70	7%	15.702.813,54
a) Accantonamenti per rischi	8.547.871,81	4.170.483,00	4.170.483,00	-4.377.388,81	-51%	0,00
b) Accantonamenti per premio operosità	292.372,10	0,00	0,00	-292.372,10		0,00
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.882.084,73	0,00	0,00	-3.882.084,73		0,00
d) Altri accantonamenti	6.347.696,20	600.000,00	16.302.813,54	9.955.117,34	157%	15.702.813,54
Totale B)	758.640.128,39	734.533.922,34	761.150.163,19	2.510.034,80	0%	26.616.240,85

Di seguito viene sintetizzata la composizione dei costi per fattore produttivo da cui emerge che l'Azienda per la maggior parte del suo Bilancio, utilizza il 40% delle risorse a disposizione per destinarle all'acquisto di servizi sanitari, il 31% delle risorse risultano assorbite dal costo del Personale e il 18% sono dedicate all'acquisto di beni.



B.1) Acquisti di beni

SCHEMA DI BILANCIO	BILANCIO DI PREVISIONE 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	Scostamento prev 2025/prev 2024
1) Acquisti di beni	148.107.893,59	135.165.576,12	135.809.363,07	643.786,95
a) Acquisti di beni sanitari	144.847.178,81	131.938.854,02	133.111.045,43	1.172.191,41
b) Acquisti di beni non sanitari	3.260.714,78	3.226.722,10	2.698.317,64	- 528.404,46
10) Variazione delle rimanenze	1.582.080,35	0,00	0,00	0,00
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.517.686,64	0,00	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	64.393,71	0,00	0,00	0,00
totale beni	149.689.973,94	135.165.576,12	135.809.363,07	643.786,95

Per quanto riguarda l'aggregato in questione, le variabili che influenzano la spesa per prodotti farmaceutici e dispositivi medici, oltre al livello di consumo ed il prezzo, sono rappresentati dai seguenti elementi:

- Aumento della popolazione
- Variazione della composizione della popolazione (età)
- Variazione dello stato di salute della popolazione
- Cambiamenti nell'assetto del sistema sanitario
- Introduzione di nuove tecnologie e scoperte scientifiche
- Promozione di nuovi farmaci e dispositivi presso i MMG o i consumatori

L'AST di Pesaro Urbino, ha tuttavia previsto un contenuto incremento in quanto, al fine di contenere e qualificare la spesa farmaceutica e per dispositivi nei limiti programmati, provvederà nel corso del 2025 alla promozione delle seguenti azioni:

- **Creazione di una "confezione primo accesso"** da parte della Farmacia con dispensazione terapia per 15 gg per farmaci per os ad alto costo (per non sprecare parte della prima confezione dei paz che non lo tollerano e devono ridurre la dose o interrompere il farmaco in questione) e dare modo al paziente e alla farmacia di "residenza di approvvigionarsi del farmaco. Tale idea si potrebbe implementare facilmente prevedendo un a visita oncologica di controllo a metà ciclo (anche a gestione parzialmente o totalmente "infermieristica") per raccolta del dato di tossicità e di "compliance " che con i farmaci per os è notoriamente un problema;
- **Uso sistematico dei biosimilari laddove esistenti;** percorso già avviato e agito anche nel 2024;
- **Sensibilizzare i Dirigenti Medici** (riunioni periodiche di Reparto/Dipartimento con la farmacia) **all'appropriatezza prescrittiva** che si declina nell' usare il farmaco a minor costo a parità di efficacia soprattutto laddove esistono dei "me too" cioè più di 1 farmaco con la stessa indicazione terapeutica.
- **Ricorso ai farmaci a brevetto scaduto e farmaci biosimilari** che determinerebbero un consistente risparmio senza ridurre l'assistenza, in quanto è stato dimostrato che non ci sono evidenze di un'incidenza maggiore di segnalazioni di sospette reazioni avverse rispetto agli originatori o una ridotta efficacia terapeutica.
- In merito ai farmaci biosimilari l'Azienda, con Determina del Direttore Generale n.254 del 10/03/2023 ha aggiudicato l'acquisto di tale tipologia di farmaci conseguendo un consistente risparmio in termini economici che si riflette anche per il futuro;
- **Riduzione dei consumi antibiotici.**

Allegato 2b)

In merito all'utilizzo degli antibiotici, si sottolinea l'impegno attuato dall'Azienda nel proseguire e rafforzare la messa a regime di stewardship su tutti gli stabilimenti per il corretto utilizzo degli antibiotici in ambito ospedaliero;

- **l'impiego della politica del drug-day in oncoematologia iniettiva**, attraverso la presa in carico dal territorio di pazienti sottoposti a terapia oncologica con farmaci iniettivi.

Governo dell'intero processo di programmazione e acquisto dell'aggregato economico Beni, Per l'anno 2025 si prevedendo le seguenti azioni di efficientamento:

- **migliorare la capacità di acquisto** in termini di ottimizzazione dei prezzi d'acquisto mediante una forte attenzione sulle ricerche di mercato per individuare le procedure ad evidenza pubblica di scelta del contraente che possano consentire di ottenere il miglior prezzo a garanzia di un buon livello qualitativo dei prodotti con particolare attenzione all'area farmaco;
- **concertazione con gli altri Enti del SSR** per individuare ambiti di aggregazione della domanda relativa alla fornitura di beni (anche per le categorie merceologiche non rientranti nel processo di centralizzazione degli acquisti previsti dalla vigente normativa in materia ovvero DPCM 24/12/2015, DPCM 11/7/2018, ecc.) al fine di conseguire economie di scala;
- **avvio di nuovi procedimenti di scelta del contraente** con strategie di accountability mirate a reperire migliori condizioni contrattuali in termini di prezzi migliorativi;
- **mantenimento del livello di attrattività** dell'Azienda da parte degli operatori economici attraverso un veloce sistema di pagamento dei fornitori;
- **consolidamento dei sistemi di controllo** finalizzati al miglioramento continuo degli strumenti di governo da parte della Direzione Strategica, tramite il monitoraggio continuo dei consumi da parte delle UU.OO. ed i controlli sull'appropriatezza;
- **ottimizzazione della gestione delle scorte** a magazzino, governo delle scorte di reparto mediante lo strumento dell'armadietto informatizzato al fine di agganciare il reintegro degli stessi esclusivamente in funzione dei consumi/somministrazione al paziente;
- **monitoraggio** del rischio di scadenze per effetto della tracciabilità informatizzata dei lotti e delle scadenze.

Riorganizzazione Logistica Delle Sedi Di Distribuzione Farmaci E Dispositivi

Il processo di efficientamento dei flussi logistici, già avviato nel corso del 2024, ha prodotto la centralizzazione presso il magazzino economale di Villa Fastiggi dello stoccaggio e relativa distribuzione del materiale economale e dispositivi medici (un tempo stoccati c/o il magazzino economale exAV1 di Fano) a tutti i servizi della zona litoranea ex AV1 della zona litoranea.

Inoltre, si è provveduto a centralizzare, presso il magazzino farmaceutico di Villa Fastiggi, l'acquisto e stoccaggio di farmaci, con connessa distribuzione ai magazzini farmaceutici decentrati.

Tali processi di centralizzazione, hanno prodotto un consistente recupero di efficienza per quanto riguarda il materiale economale mediante la riduzione della frequenza di consegna rispetto a quella precedentemente adottata in ex AV1, ed ulteriori ed ancora maggiori benefici sulla logistica del farmaco in termini di riduzione delle scorte di magazzino, riduzione del rischio di scaduto, recupero di risorse precedentemente impiegate dalle farmacie e dal magazzino economale nella gestione del processo di approvvigionamento, grazie all'utilizzo di algoritmi informatici per la gestione del processo di reintegro

delle scorte di magazzino ed alle tecnologie e automazioni per la gestione dello stoccaggio/picking del farmaco.

Altre Azioni Di Efficientamento Spesa Sui Dispositivi Medici

- **Contenimento dell’incremento e monitoraggio continuo dell’andamento dei determinati di spesa** (categorie di dispositivi a maggior impatto di spesa) in riferimento alle previsioni di spesa fornite dai clinici prescrittori per l’anno 2025 a seguito di immissione in commercio di nuovi prodotti, nel rispetto dei tetti di spesa stabiliti dalla Regione.
- **Incontri periodici con le strutture sanitarie aziendali**, al fine di individuare manovre di ottimizzazione nell’utilizzo dei dispositivi, anche tramite la condivisione della stessa tipologia di dispositivo in tutti gli stabilimenti aziendali.

Per gli ausili rimborsati a sanitarie e Presidi per incontinenza

- **azione di efficientamento del percorso autorizzativo degli ausili** (acustici, plantari, carrozzine). Istituzione di un sistema di controllo sulla protesica aziendale, volto all’applicazione delle procedure aziendali finalizzate a mappare i processi e l’elenco dei presidi prescrittibili.
- **monitoraggio continuo** con evidenza di indicatori di appropriatezza (es. riciclo al 85% per i beni del magazzino protesica).
- **programmazione incontri dedicati** con gli specialisti prescrittori, laddove viene rappresentato l’andamento rispetto al budget mensile elaborato per distretto.

Servizi Sanitari

SCHEMA DI BILANCIO	BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	Scostamento prev 2025/prev 2024
2) Acquisti di servizi sanitari	293.389.346,01	293.846.373,00	296.840.215,93	2.993.842,93
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	41.584.603,55	40.767.166,26	40.825.364,49	58.198,23
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	49.239.445,39	45.578.119,00	45.578.119,00	0,00
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	26.618.876,24	26.997.131,90	27.670.264,72	673.132,82
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	9.963.097,08	10.480.909,30	10.323.794,00	-157.115,30
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	6.589.401,69	7.329.993,00	6.856.919,43	-473.073,57
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.134.957,85	4.044.895,00	4.070.973,00	26.078,00
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	68.365.941,12	73.503.829,00	78.075.591,10	4.571.762,10
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e servizi	4.305.055,69	4.502.257,78	6.143.607,67	1.641.349,89
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.034.206,09	7.517.698,00	5.509.187,00	-2.008.511,00
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	585.218,36	362.617,38	626.893,71	264.276,33
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	8.188.045,06	8.196.195,00	8.284.606,18	88.411,18
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	27.729.825,98	27.945.422,24	31.399.395,88	3.453.973,64
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-professionista	6.221.856,41	6.190.216,52	7.323.302,88	1.133.086,36
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.508.528,70	2.664.522,25	3.179.106,15	514.583,90
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni	8.737.433,14	8.538.563,13	7.515.935,81	-1.022.627,32
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.582.853,66	19.226.837,24	13.457.154,92	-5.769.682,32
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0,00	0,00	0,00	0,00
				0

B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base

Gli acquisti per servizi sanitari per la medicina di base (B.2.A.1) comprendono i costi relativi ai medici di medicina generale (MMG), ai pediatri di libera scelta (PLS), alla guardia medica turistica (GMT), ai medici della Continuità assistenziale e medici dell’Emergenza Territoriale – 118 e la Medicina dei Servizi.

La Previsione tiene conto dell’impatto dell’Accordo Integrativo Regionale che prevede per le vaccinazioni un ulteriore progetto pari a 3 euro a paziente 2023/2024 di cui alla DGRM 1914/2023 e del Premio di operosità.

B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica

Il Dato risulta allineato all'obiettivo aziendale di cui alla DGRM 1634/2023, includendo anche nell'anno 2025 la remunerazione aggiuntiva in applicazione del Decreto 11 agosto 2021 (G.U. 29 ottobre 2021) che riconosce in via sperimentale una remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di Servizio sanitario nazionale, al fine di rafforzare strutturalmente la resilienza, la prossimità e la tempestività di risposta del Servizio sanitario nazionale

In materia di farmaceutica convenzionata, al fine di contenere gli incrementi strutturali, si prevede:

- la trasmissione della reportistica relativa ai consumi farmaceutici per singolo medico prescrittore. Il documento "Valutazione comparativa - Scheda di sintesi del medico di medicina generale e relativi assistibili" pubblicato mensilmente sul portale SIRTE, consente a ciascun professionista di poter conoscere il proprio profilo prescrittivo e confrontarlo con la media regionale, rilevando le eventuali deviazioni sia in termini di spesa che di ipo- o iper-prescrizione di singole classi farmacologiche. L'organizzazione di eventi formativi/informativi con i MMG relativi all'appropriatezza prescrittiva dei farmaci ad alto livello di inappropriata (PPI, Vitamina D, mesalazina e rifaximina);
- la diffusione su tutte le strutture del territorio dei protocolli di appropriatezza nell'uso degli antibiotici;
- il contenimento e monitoraggio continuo dell'incremento dei determinati di spesa (gruppi terapeutici a maggior impatto di spesa);
- l'incremento della Distribuzione Diretta: è stato costituito, all'interno della nuova AST, un gruppo di lavoro che coinvolge le UOC di Farmacia, per addivenire ad una nuova struttura di distribuzione dei farmaci, implementando la Distribuzione Diretta dei Farmaci, per ridurre, in misura più che proporzionale, la spesa per la farmaceutica convenzionata.

Inoltre, a seguito di un approfondito studio sui dati relativi alle prescrizioni a pazienti politrattati con comorbidità (soprattutto geriatrici) è stato rilevato uno scenario della popolazione sul Territorio (al proprio domicilio e/o ospite presso le Strutture) che merita certamente un attento monitoraggio e ricognizione/riconciliazione delle terapie somministrate nell'interesse della salute pubblica Distrettuale.

Allo scopo nel corso del 2025 sarà istituita una commissione per la ricognizione e riconciliazione in ambito territoriale composta da:

1 Dirigente Farmacista Del Servizio Farmaceutico Per L'estrazione E Lettura Dei Dati Da Mettere In Discussione

1 Dirigente Medico Del Distretto

2 Dirigenti Medici Specialisti: Internista E Geriatra

1 Mmg

che riunita mensilmente avrà la funzione di collante tra Ospedale e Territorio per monitorare e rivalutare quelle terapie in numero maggiore di 10 per ciascuno dei pazienti politrattati (RICOGNIZIONE), al fine di "consigliare" la RICONCILIAZIONE ai MMG e PLS per ciascun singolo paziente già in carico al Territorio presso il proprio domicilio o ospite presso una Struttura, con l'obiettivo di "avvicinarlo" alle 8 terapie (Specialità totali somministrabili) evitando al paziente di incorrere nei principali rischi associati alla politerapia nella persona anziana.

B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

In tale aggregato si sono iscritti i valori registrati nella mobilità infragruppo.

Sia nell'aggregato relativo all'attività da privato che in quello relativo alla medicina convenzionata, sono inclusi gli importi previsti dai tetti definiti dalla normativa regionale di riferimento.

B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa

Tale aggregato accoglie principalmente i costi derivanti dalle strutture rientranti all'interno dell'Accordo ARIS della Regione Marche, oltre a strutture di altre regioni che forniscono diversi livelli assistenziali.

Il tetto economico previsto dall'accordo ARIS, ha comportato un potenziamento significativo, rispetto all'anno 2023, dell'attività residenziale riabilitativa extra ospedaliera sia della struttura di Pesaro Villa Fastiggi che di quella di Macerata Feltria. Pertanto è stato previsto il sostanziale mantenimento rispetto all'anno 2024.

BA0700 B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e BA0750 B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica

I costi per assistenza integrativa oltre alla somministrazione degli ausili per incontinenza, accolgono anche i costi per la distribuzione di presidi per diabetici, stomizzati e alimenti apteici i per celiaci. In particolare per protesi e ausili è stato previsto un incremento dovuto all'intervenuta adozione del nuovo tariffario regionale.

B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera

I costi in previsione 2025 dell'assistenza ospedaliera stimati sono quelli riferiti agli acquisti di prestazioni infragruppo e in mobilità passiva così come registrati nei flussi della Regione e attribuiti nella DGRM 2015/2024. Gli scambi infragruppo complessivi, pari a 33.757.693 euro, (comprensivi anche della regolazione diretta) sono quelli registrati con il bilancio di esercizio 2023.

Mentre i costi riferiti agli acquisti da privato sono quelli regolamentati con gli accordi effettuati in coerenza o con il costo storico per l'anno 2024 o all'ultimo accordo ARIS.

B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale

La previsione di spesa per l'acquisto di prestazioni ambulatoriali, semi-residenziali e residenziali rivolte a persone con disabilità mentali prevede un mantenimento dei livelli di assistenza erogati nel 2024.

Tuttavia, un impatto significativo sarà costituito dal trasferimento delle attività presenti nelle attuali strutture di Muraglia, oggetto di future demolizioni, per la costruzione del nuovo ospedale, uno degli impegni di maggiore rilevanza per la Direzione della AST di Pesaro e Urbino nei prossimi anni.

Pertanto, l'incremento stimato nel conto in parola, è principalmente connesso all'onere da sostenersi per il convenzionamento con una struttura atta a gestire le attività socio sanitarie residenziali di AST PU di seguito specificate

- RD3 Residenza Socio Sanitaria Assistenziale per i disabili;
- SRP3.1.2 (DGR n. 1331/2014) - SRP3- Comunità protetta per la salute mentale;
- SRP2.1 (DGR n. 1331/2014) - SRP2 - Struttura Riabilitativa Residenziale per la Salute mentale.

L'incremento in parola sarà tuttavia controbilanciato dai connessi costi cessanti relativi all'assistenza sinora prestata nelle suddette strutture aziendali.

B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario

La previsione di spesa dei trasporti sanitari è stata registrata in coerenza con le direttive tracciate nella DGRM 1186/2023 cui si aggiunge l'attività effettuata per le strutture ospedaliere di Fano e Pesaro, non comprese nella DGRM 1186/2023.

L'Azienda ha messo in atto un sistema autorizzativo sui trasporti estemporanei che comporta l'elaborazione di report dei trasporti ordinari, incontri con le Direzioni sanitarie ospedaliere per la programmazione dei viaggi estemporanei e per la condivisione degli obiettivi.

B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria

Tale aggregato registra costi incrementali legati principalmente al fatto che la stima è stata effettuata tenendo in debito conto i budget attribuiti alle strutture dagli accordi contrattuali o dalle disposizioni regionali, Inoltre, la previsione in incremento rispetto allo storico, è ascrivibile a quanto riportato nel punto precedente in merito ai convenzionamenti propedeutici ai trasferimenti necessari per avviare la costruzione del nuovo ospedale.

B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)

I costi relativi alla compartecipazione al personale per attività libero professionale, sono stimati sulla base dei ricavi registrati in contabilità per l'attività di libera professione e all'applicazione delle regole definiti negli appositi regolamenti in vigore a tutt'oggi nell'AST PU e del numero di professionisti che hanno optato per il regime di intramoenia.

Rimborsi, assegni e contributi sanitari

La spesa dei Rimborsi sanitari, include l'applicazione della legge 210/92 (indennizzi a favore di soggetti danneggiati da vaccinazione obbligatoria e trasfusioni) per i quali è previsto un relativo finanziamento.

BA1350 B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

La previsione di questa voce è stata stimata sulla base degli atti adottati dall'Azienda nell'anno 2024 che si protraggono anche nell'anno 2025, dalle autorizzazioni legati alle prestazioni orarie aggiuntive per la copertura di Turni in area Emergenza urgenza e legate alle prestazioni per ridurre le liste di attesa e dai movimenti contabili presenti nei sottosistemi informativi del Personale e dei servizi.

Inoltre in tale aggregato sono ricompresi le previsioni legate al personale sanitario non dipendente.

La redazione dell'adottando piano dei fabbisogni del personale per il triennio 2025 - 2027, con la previsione di un rilevante incremento delle figure professionali a tempo indeterminato, volta al superamento delle modalità delle esternalizzazioni dei servizi per assistenza sanitaria, comporterà una riduzione direttamente proporzionale dei contratti che l'Azienda ha stipulato nel corso degli anni precedenti utili a sopperire alle carenze di personale in settori specifici ove è stata rilevata una situazione deficitaria di personale sanitario.

B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

L'aggregato in questione presenta delle stime in riduzione rispetto alla previsione del bilancio di Previsione 2024 legato alla prevista minore spesa per l'acquisto di servizi di guardia medica interdipartimentale e pediatrica oltre a prestazione di servizio presso i pronti soccorsi per gli Stabilimenti di Pesaro Fano e Urbino, in quanto prevista l'assunzione dei Dirigenti Medici.

Inoltre sono registrati anche i costi per le convezioni infermieristiche le attività di assistenza socio assistenziali e riabilitative di fisioterapia, logopedia presso le strutture territoriali nonché per l'affidamento di servizi sociali connessi per la realizzazione del Piano Regionale Integrato per il contrasto alla dipendenza del gioco.

Il costo tiene conto anche dell'aumento ISTAT.

Anche per il conto in questione la redazione dell'adottando piano dei fabbisogni del personale per il triennio 2025 - 2027, con la previsione di un rilevante incremento delle figure professionali a tempo indeterminato, comporta una riduzione direttamente proporzionale dei contratti che l'Azienda ha stipulato nel corso degli anni precedenti utili a sopperire alle carenze di personale in settori specifici.

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari

SCHEMA DI BILANCIO	BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	Scostamento prev 2025/prev 2024
3) Acquisti di servizi non sanitari	40.851.546,68	39.172.719,00	38.600.206,92	-572.512,08
a) Servizi non sanitari	38.553.362,46	37.030.112,00	37.386.427,20	356.315,20
B.2.B.1.1) Lavanderia	4.519.049,50	4.088.843,00	4.124.869,80	36.026,80
B.2.B.1.2) Pulizia	5.912.371,15	5.015.000,00	5.015.000,00	0,00
B.2.B.1.3) Mensa	1.991.759,39	1.680.790,00	1.662.351,06	-18.439,94
B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.927.869,03	4.229.997,00	3.542.976,44	-687.020,56
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	125.722,35	100.119,00	111.435,19	11.316,19
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	763.005,57	691.695,00	693.845,12	2.150,12
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.594.780,96	2.487.291,00	2.487.291,00	0,00
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	804.530,51	793.022,00	793.022,00	0,00
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	7.496.829,25	6.839.569,00	6.839.569,00	0,00
B.2.B.1.10) Altre utenze	706.437,48	728.701,00	793.175,05	64.474,05
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.059.711,95	5.597.538,00	5.640.673,55	43.135,55
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.651.295,32	4.777.547,00	5.682.219,00	904.672,00
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.754.998,42	1.796.194,00	748.920,47	-1.047.273,53
c) Formazione	553.185,80	346.413,00	464.859,25	118.446,25

Il lavoro di armonizzazione dei contratti esteso anche ai principali appalti, in particolare sull'omogeneizzazione dei servizi richiesti, ha comportato dei benefici economici di riduzione dei costi tra 2023 e 2024, mentre per l'anno 2025 si prevede un mantenimento benefici ottenuti.

Per il servizio di riscaldamento è stato ipotizzato una riduzione in ragione delle politiche di sensibilizzazione degli utenti e del personale nell'utilizzo del servizio in questione. Il valore dei premi di assicurazione, ed in particolare del premio polizza assicurativa RCT, esteso nel 2024 anche alla realtà di ex AV1, si prevede pressochè costante.

Per quanto riguarda gli altri servizi non sanitari, l'incremento previsto è ascrivibile all'andamento osservato nel corso dell'anno 2024.

Da sottolineare la riduzione pari a circa 1 mil registrato nell'aggregato consulenze e collaborazioni non sanitarie, legato alla diminuzione dei costi del lavoro interinale, che viene riassorbito con il piano assunzioni.

Allegato 2b)

SCHEMA DI BILANCIO	BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	Scostamento prev 2025/prev 2024
4) Manutenzione e riparazione	10.011.218,10	9.286.037,00	10.211.745,33	925.708,33
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	618.657,86	736.834,00	683.522,88	-53.311,12
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.381.499,11	1.969.047,00	2.143.463,13	174.416,13
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.400.267,41	5.035.007,00	5.796.285,41	761.278,41
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	465.191,52	435.840,00	435.840,00	0,00
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.145.602,20	1.109.309,00	1.152.633,90	43.324,90
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00

L'AST PU al fine di garantire la manutenzione del Parco Tecnologico in un'ottica preventiva, nelle more della nuova organizzazione, ha proceduto ad effettuare un'analisi d'insieme al fine di gestire in maniera uniforme e unitaria tutti i contratti di manutenzione delle tecnologie presenti nella costituita AST ed efficientare il processo a vantaggio di eventuali economie di scala, implementando azioni di risparmio di seguito elencate:

- Efficientamento dell'utilizzo annuale delle giornate a consumo (nei contratti di manutenzione che lo prevedono).
- Individuazione dei Macro Contratti su cui intervenire, elaborazione di un dato target medio mensile di utilizzo delle giornate da non superare.
- Ottimizzazione delle manutenzioni alle attrezzature sanitarie

Tuttavia l'incremento del parco attrezzature e il termine del periodo di garanzia delle attrezzature di nuova acquisizione ha portato a stimare un incremento del costo che verrà sostenuto nel 2025, in particolar modo per la manutenzione delle attrezzature sanitarie e scientifiche.

B.4) Godimento di beni di terzi

SCHEMA DI BILANCIO	BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	Scostamento prev 2025/prev 2024
5) Godimento di beni di terzi	6.781.088,44	6.781.088,44	7.972.057,13	1.190.968,69
B.4.A) Fitti passivi	1.155.524,62	1.155.524,62	1.349.783,00	194.258,38
B.4.B) Canoni di noleggio	5.625.563,81	5.625.563,81	6.622.274,13	996.710,31

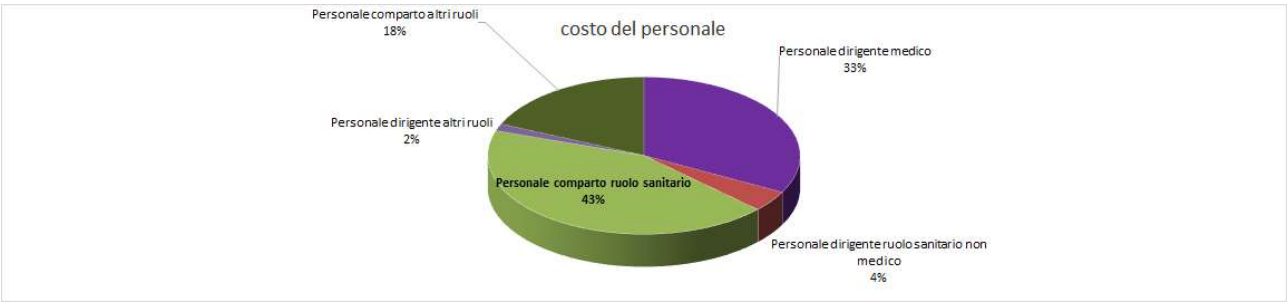
Il costo previsto è stimato sulla base dei contratti in essere nel 2024, legati ai noleggi delle attrezzature sanitarie alimentato da nuovi contratti per apparecchiature di laboratorio, servizi di ossigenoterapia domiciliare, ventilatori polmonari e materassi antidecubito.

In particolare, la nuova gara per l'ossigeno terapia ha rilevato un pesantemente impatto sul costo di acquisto dei relativi presidi, da cui discende la previsione in incremento del canone di noleggio.

Costi del personale

SCHEMA DI BILANCIO	BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	Scostamento prev 2025/prev 2024
6) Costi del personale	221.654.371,75	226.005.679,86	232.619.977,64	6.614.297,78
a) Personale dirigente medico	70.353.218,52	73.530.330,31	76.157.816,96	2.627.486,65
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	9.172.992,21	9.909.002,37	9.971.157,38	62.155,01
c) Personale comparto ruolo sanitario	98.542.106,18	97.729.580,69	100.257.202,11	2.527.621,42
d) Personale dirigente altri ruoli	3.206.016,87	3.143.390,85	3.347.716,16	204.325,31
e) Personale comparto altri ruoli	40.380.037,97	41.693.375,64	42.886.085,02	1.192.709,38

Allegato 2b)



La previsione del costo del personale è stata stimata sulla base della stima del Piano triennale del fabbisogno 2025-2027 per tipo di rapporto (tempo determinato e indeterminato) integrato rispettivamente del valore dei Fondi in maniera proporzionale tra tempo determinato e indeterminato, adeguati della quota del rinnovo CCNL area comparto e Dirigenza Sanitaria e PTA e anche dell’incremento IVC I 213/23 della Dirigenza e del Comparto per un importo pari a circa 4.2 milioni che sono stati contestualmente ridotti nelle quote di accantonamento per i rinnovi contrattuali definiti nella DGRM 2015/2024.

Sostanzialmente il costo previsto nell’anno 2025, tiene conto dei seguenti ambiti di azione:

1. copertura del turn over;
2. esigenze delle diverse articolazioni organizzative: il fabbisogno complessivo annuo di personale coerente con le esigenze manifestate dalle diverse articolazioni organizzative aziendali in relazione alla programmazione delle attività e degli obiettivi di *Performance*;
3. soddisfacimento del fabbisogno rilevato attraverso forme di reclutamento orientate ad incentivare i rapporti di lavoro a tempo indeterminato;
4. processi di superamento del precariato secondo le linee di indirizzo regionali
5. valorizzazione delle competenze del personale attraverso percorsi di sviluppo di carriera.

Tutto ciò nel rispetto della capacità assunzionale aziendale derivante dalla capienza della dotazione organica e dalla disponibilità presente nei bilanci di competenza, nel rispetto dei vincoli dei tetti di spesa di cui alla DGRM 54/2025.

Si precisa che il costo registrato nel bilancio di previsione 2025 non contiene la valorizzazione dei fondi di cui alla DGRM 55 del 27/01/2025.

BA2500 B.9) Oneri diversi di gestione

SCHEMA DI BILANCIO		BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	Scostamento prev 2025/prev 2024
7)	Oneri diversi di gestione	2.512.947,04	3.026.725,36	3.422.204,64	395.479,28

La previsione di spesa registra un aumento in ragione dell’andamento osservato per l’anno 2024.

Ammortamenti

Nell’anno 2025 è stato stimato, per l’intero anno, il piano di ammortamento dei beni mobili e immobili inventariati nell’AST PU i il cui costo è sterilizzato dalle corrispettive fonti di finanziamento.

B.14) Accantonamenti dell’esercizio

Allegato 2b)

SCHEMA DI BILANCIO	BILANCIO 2023 ASTPU	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 ASTPU (Integrazione DGRM 568/2024)	BILANCIO DI PREVISIONE 2025 ASTPU	Scostamento prev 2025/prev 2024
11) Accantonamenti	19.070.024,84	4.770.483,00	20.473.296,54	15.702.813,54
a) Accantonamenti per rischi	8.547.871,81	4.170.483,00	4.170.483,00	0,00
b) Accantonamenti per premio operosità	292.372,10	0,00	0,00	0,00
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	3.882.084,73	0,00	0,00	0,00
d) Altri accantonamenti	6.347.696,20	600.000,00	16.302.813,54	15.702.813,54

Il valore degli accantonamenti inserito nel bilancio di previsione 2025 è stato formulato prendendo a riferimento le indicazioni fornite dalla regione marche con DGR n.2015/2024.

In particolare, ricomprendere gli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato stimati complessivamente pari a Euro 20.402.443, sulla base dell'incremento del 5,78% desumibile dalla legge di Bilancio dello Stato 2022 e dell'1,8%, incrementato dello 0,22% per il salario accessorio del personale dipendente, desumibile dal disegno di legge di Bilancio dello Stato 2025 in corso di approvazione da parte del Parlamento.

Gli accantonamenti non comprendono i costi per l'indennità di vacanza contrattuale che discende dall'articolo 47-bis, comma 2, del D. Lgs. 165 del 30/03/2001 nella misura liquidata nel 2024.

Il Direttore Generale
Dott. Alberto Carelli

Il Direttore Amministrativo
Dott. Matteo Biraschi

Documento informatico firmato digitalmente