

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025



**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna

IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

POLICLINICO DI
SANT'ORSOLA

Agenda

- **Andamento e obiettivi economici**
- **Obiettivi e consistenza personale dipendente**
- **Piano Produzione – Liste di attesa**
- **Integrazione metropolitana**
- **Piano investimenti**

Bilancio preventivo economico 2025

Ai sensi del Decreto Legislativo 23.06.2011 N.118



duemilaventicinque

SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna
IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

POLICLINICO DI **SANT'ORSOLA**

ALMA MATER STUDIORUM
UNIVERSITÀ DI BOLOGNA

ANDAMENTO ECONOMICO

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025

Il Bilancio Economico Preventivo 2025 è stato predisposto sulla base di:

- **DGR 972 del 23.06.2025** “Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2025”;
- **nota Prot. 18/06/2025.0605059.U.** “Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2025 e della proposta di Piano attuativo del PIAO relativo alla programmazione triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)”.

Valore della produzione 831 mln

Costi della produzione 872 mln

Perdita – 62.571.675 euro

OBIETTIVI RER 2025

La programmazione aziendale 2025 è significativamente condizionata dalle azioni da implementare per garantire il contributo al piano di sostenibilità regionale, declinato per questa Azienda con obiettivi specifici di contenimento del costo delle **risorse umane** e di rispetto dei budget assegnati per **l'acquisto di farmaci e dispositivi medici**, obiettivi formalizzati con nota regionale Prot. 25/02/2025.0188037.U. avente ad oggetto “Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna – Obiettivi di budget- 2025”.

MONITORAGGIO ANDAMENTI DI SPESA - 2025

Ulteriori aggregati di costo oggetto di monitoraggio bimestrale ai fini del controllo dell'andamento della spesa:

- Trasporto sanitario
- Alcuni servizi tecnici (Lavanderia, lavanolo e guardaroba, Pulizie, Servizi informatici, Trasporti non sanitari e logistica)
- Energia (comprende riscaldamento e gas)
- Prestazioni aggiuntive (simili-ALP)

INDICAZIONI TECNICHE PER LA PREDISPOSIZIONE DEI BILANCI PREVENTIVI ECONOMICI 2025

Costituisce **obiettivo** per le singole aziende un valore complessivo di costi operativi non superiore al valore previsionale 2025, così come comunicato in esito alla nota prot. 21/02/2025.0177025.U recante “Indicazioni per una prima predisposizione dei preventivi economici per l’anno 2025”, valutando eventuali margini di efficientamento e di compensazione tra voci incrementali e decrementali con riferimento al complesso di tutti i fattori produttivi oggetto di monitoraggio.

Descrizione Ministeriale	Preventivo 2025	Consuntivo 2024	Preventivo 2024	Δ su Consuntivo 2024	Δ su Preventivo 2024
A.1) Contributi in c/esercizio	211.524.652	231.902.343	212.504.890	-20.377.691	-980.238
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.095.590	-1.476.859	-670.000	381.269	-425.590
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.739.329	11.245.511	4.095.761	-4.506.183	2.643.568
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	567.367.673	561.311.158	546.403.468	6.056.516	20.964.206
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9.812.681	26.757.481	10.352.831	-16.944.800	-540.150
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.282.899	7.974.178	6.830.000	308.721	1.452.899
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	21.991.306	22.202.774	21.991.306	-211.469	0
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	22.258	0	-22.258	0
A.9) Altri ricavi e proventi	6.172.429	5.427.204	6.225.805	745.225	-53.376
Totale valore della produzione (A)	830.795.379	865.366.049	807.734.060	-34.570.670	23.061.318
B.1) Acquisti di beni	-309.167.713	-300.353.724	-299.715.549	-8.813.989	-9.452.164
B.2) Acquisti di servizi	-164.760.383	-160.465.451	-160.150.939	-4.294.932	-4.609.444
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-36.179.106	-36.824.618	-34.797.218	645.512	-1.381.888
B.4) Godimento di beni di terzi	-11.857.187	-11.678.522	-10.793.536	-178.665	-1.063.651
B.5) Personale del ruolo sanitario	-229.076.725	-232.804.567	-227.784.667	3.727.842	-1.292.058
B.6) Personale del ruolo professionale	-2.140.843	-2.215.810	-2.131.874	74.967	-8.969
B.7) Personale del ruolo tecnico	-42.595.543	-43.812.968	-42.823.919	1.217.425	228.376
B.8) Personale del ruolo amministrativo	-14.685.307	-13.291.581	-12.853.764	-1.393.725	-1.831.543
B.9) Oneri diversi di gestione	-2.505.929	-2.679.207	-2.428.587	173.278	-77.342
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-815.565	-854.242	-815.565	38.677	0
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-26.218.868	-26.361.687	-26.218.868	142.819	0
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-803.391	-1.212.343	-10.000	408.952	-793.391
B.13) Variazione delle rimanenze	0	6.656.607	0	-6.656.607	0
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	-31.442.402	-32.313.909	-29.881.115	871.507	-1.561.287
Totale costi della produzione (B)	-872.248.962	-858.212.023	-850.405.601	-14.036.939	-21.843.361
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.004.648	-1.673.633	-1.759.668	668.986	755.020
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	14.203.066	873.398	-14.203.066	873.398
Totale imposte e tasse (Y)	-20.113.444	-20.390.004	-20.183.729	276.560	70.285
RISULTATO DI ESERCIZIO	-62.571.675	-706.546	-65.488.336	-61.865.129	2.916.661

Impatto riduzione contributi 37,322 mln

Impatto acquisto beni 15,470 mln

Impatto poste straordinarie 14,203 mln

BILANCIO ECONOMICO
PREVENTIVO 2025

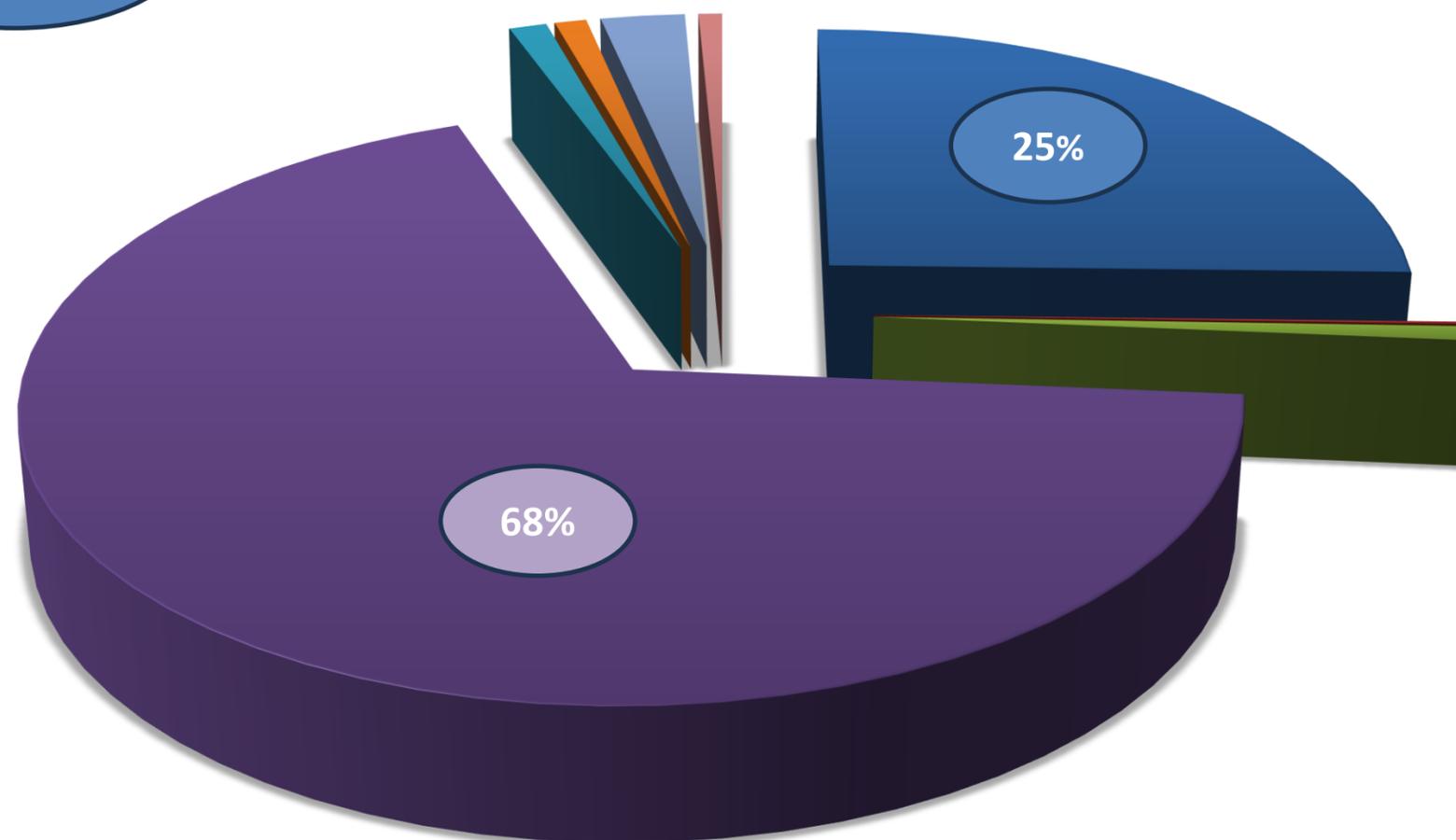


SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna
IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

POLICLINICO DI
SANT'ORSOLA

COMPOSIZIONE VALORE DELLA PRODUZIONE - 2025

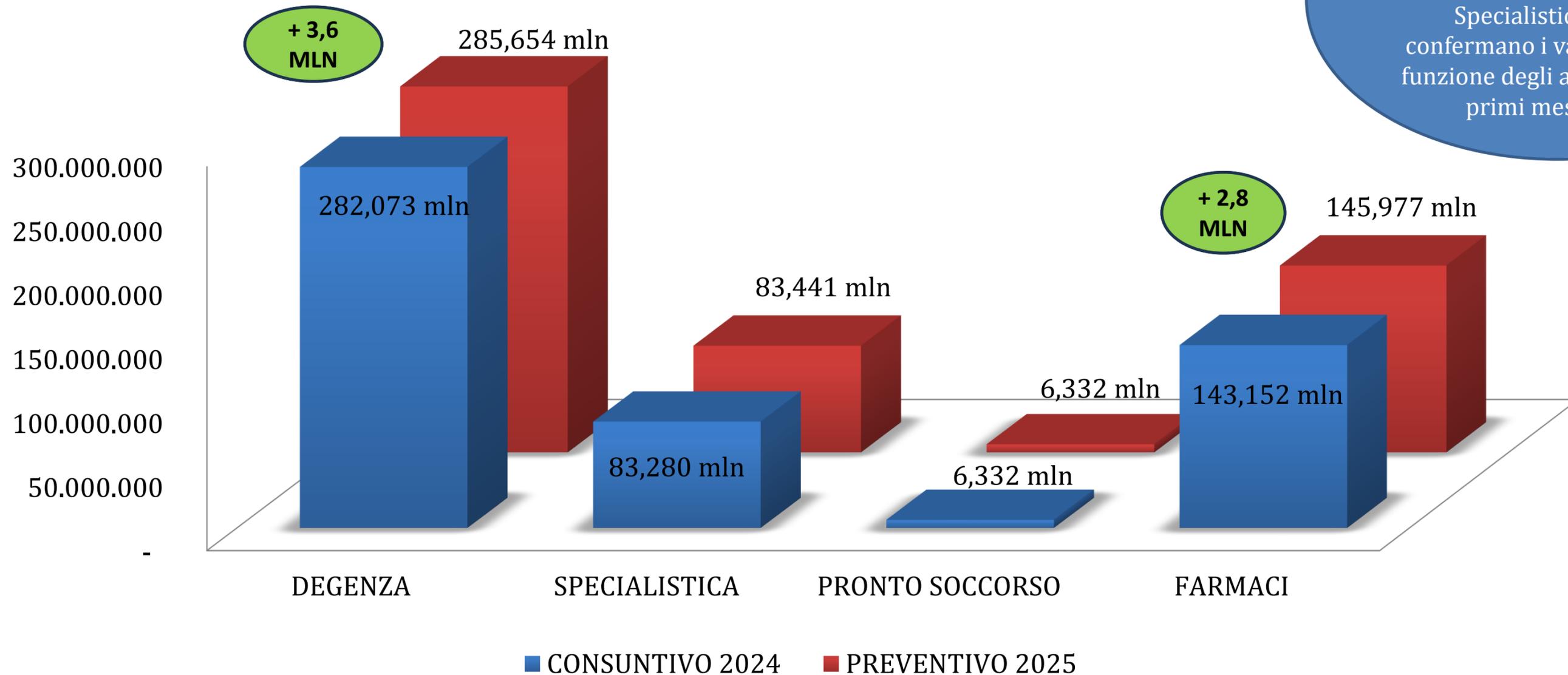
831 MLN



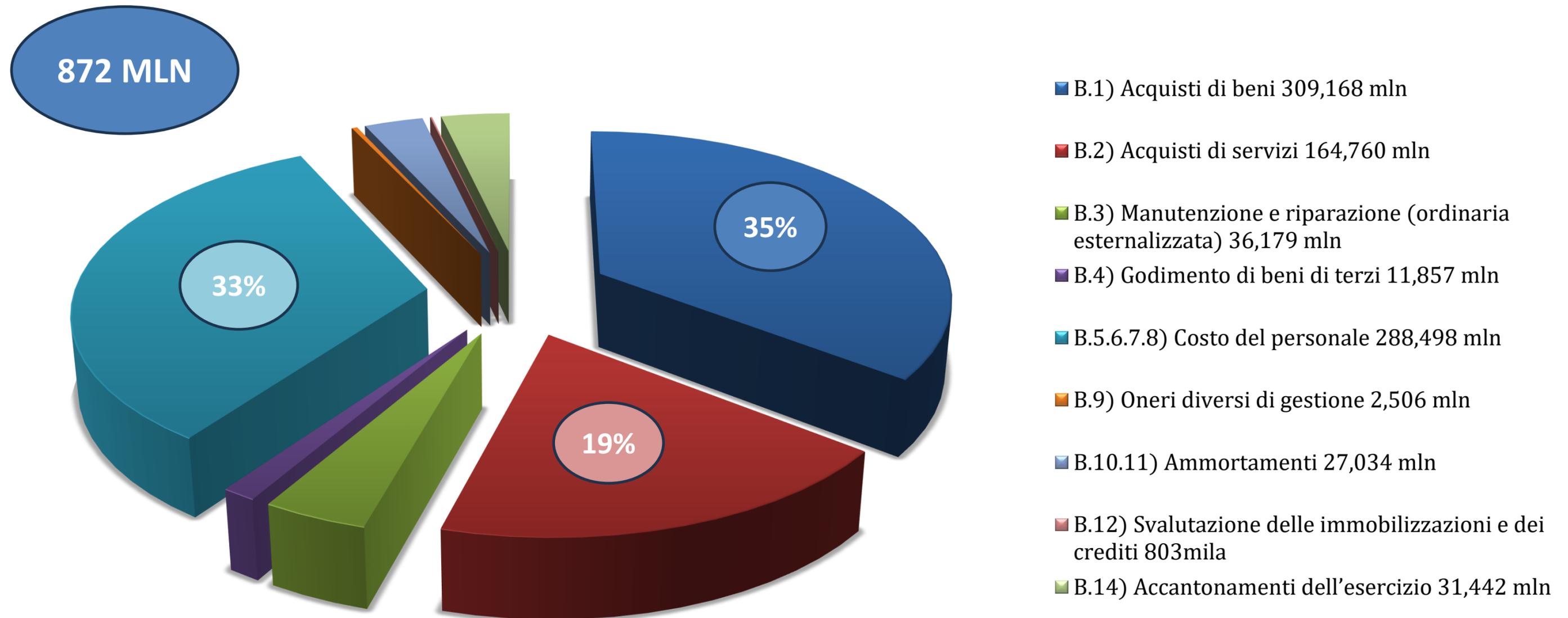
- A.1) Contributi in c/esercizio 211,525 mln
- A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti -1,096 mln
- A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti 6,739 mln
- A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria 567,368 mln
- A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi 9,813 mln
- A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) 8,283 mln
- A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio 21,991 mln

VALORE PRODUZIONE MOBILITA' – DATI ECONOMICI 2025 vs 2024

In attesa di perfezionare l'Accordo di Fornitura con Ausl BO, nel Bilancio Preventivo Economico 2025 per Degenza, Specialistica e PS si confermano i valori 2024, in funzione degli andamenti dei primi mesi 2025.



COMPOSIZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE - 2025



ACQUISTO OSPEDALIERO DI FARMACI - 2025

Obiettivo di budget 2025: 187.079.282 euro

Il budget di spesa assegnato, al netto della spesa per ossigeno, farmaci innovativi oncologici e non oncologici, vaccini viene calcolato sulla base dei costi dichiarati al CE IV trimestre 2024 con un incremento non superiore a +12.102.215 euro.

Tale aumento considera, in particolare, la spesa dovuta a nuovi farmaci per la cura di malattie rare e onco-ematologiche, le terapie avanzate a carico SSN (assenza di innovatività, innovatività condizionata, o termine dell'innovatività piena), oltre ai fattori di potenziale risparmio derivanti dall'adesione agli obiettivi regionali di appropriatezza e sostenibilità.

I dati di previsione della spesa farmaceutica sono **in linea con le indicazioni** previste nella nota regionale protocollo n. 0188037.U. del 25/02/2025 avente ad oggetto "Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna – Obiettivi di budget- 2025".

DISPOSITIVI MEDICI - 2025

Obiettivo di budget 2025 : 81.757.466 euro.

L'obiettivo regionale 2025, rivalutato rispetto alla spesa rappresentata nel CE IV trimestre 2024 con un incremento di +1.633.031 euro (+2,04%), considera la spesa dovuta a incrementi derivanti dall'impiego della chirurgia robotica, di dispositivi per la gestione del diabete, dalle protesi ortopediche, dalla diagnostica oncologica e dai dispositivi in uso in ambito cardiovascolare, sono inoltre compresi nella stima i risparmi generati da una migliore appropriatezza d'uso degli endoscopi monouso e da aggiudicazioni di gare d'acquisto centralizzate.

I dati di previsione della spesa per dispositivi medici sono rappresentati **in linea con le indicazioni** contenute nella nota prot.0188037.U. del 25/02/2025 avente ad oggetto "Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna – Obiettivi di budget- 2025"

RISORSE UMANE - 2025

Il quadro di riferimento sul personale è stato impostato in coerenza con le linee di programmazione regionali e con l'obiettivo economico finanziario assegnato con nota prot. n. 8615 del 25.02.2025.

L'Azienda si impegna a:

- mirare al **contenimento delle spese del personale dipendente ed atipico**, tenendo conto del numero delle cessazioni nel corso di ciascun anno;
- **utilizzare le risorse acquisite tanto per fronteggiare il turnover quanto per stabilizzare progressivamente rapporti precari.**

Il quadro economico del PTFP 2025-2027 tiene conto delle indicazioni contenute nell'ambito degli obiettivi di budget assegnati a questa Azienda da parte del livello regionale.

RISORSE UMANE 2025 – PERSONALE DIPENDENTE

Costo personale dipendente: l'obiettivo di spesa 2025 per il personale dipendente (comprensivo di oneri e al netto IRAP) è fissato in **288.646.348 euro**.

DESCRIZIONE	CE IV TRIM 2024	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
PERSONALE DIPENDENTE e Universitario (compreso comandi attivi e passivi)	305.245.502	305.123.269	301.969.597
Voci da non considerare (ivc 19/21 - ivc 22/24 - indennità PS - 0,22 TRATTAMENTO ACCESSORIO - 0,55 ordin. Profes - Gelli 22) escluso incrementi contrattuali pagati nel '24 al personale della piramide e della ricerca	12.871.358	12.936.604	5.626.513
Personale della ricerca finanziato	8.000.053	8.360.086	4.044.202
Personale della piramide finanziato	3.249.476	3.249.200	3.652.534
Obiettivo con personale della ricerca finanziato	281.124.615	280.577.379	288.646.348

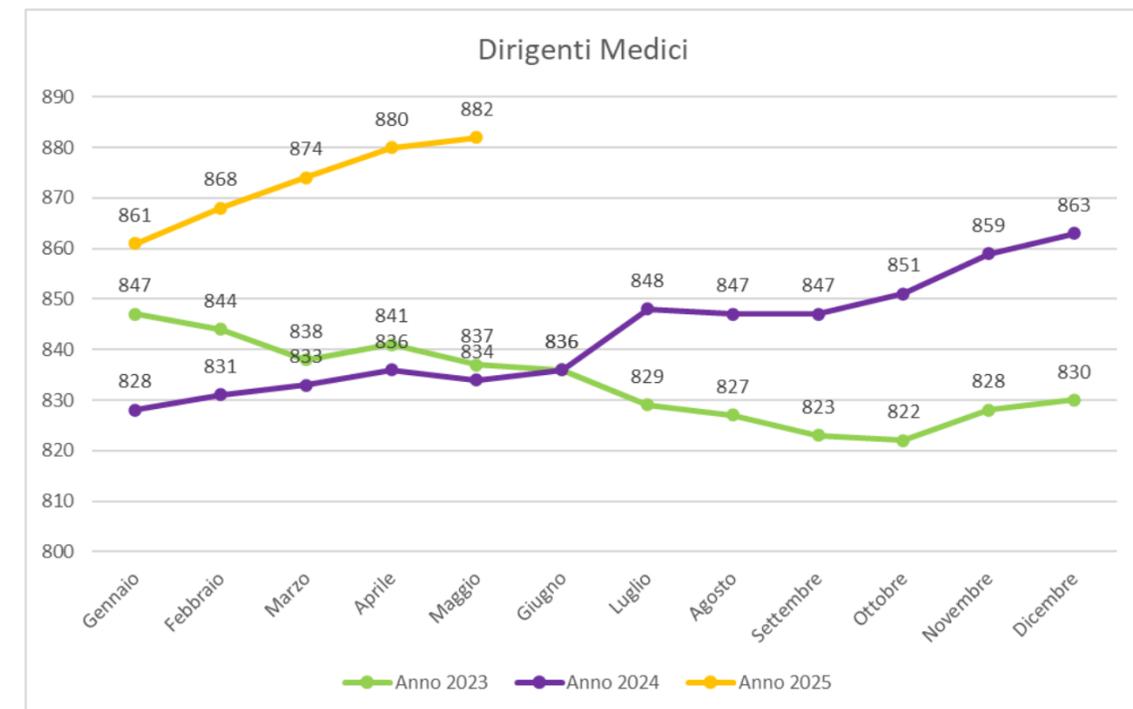
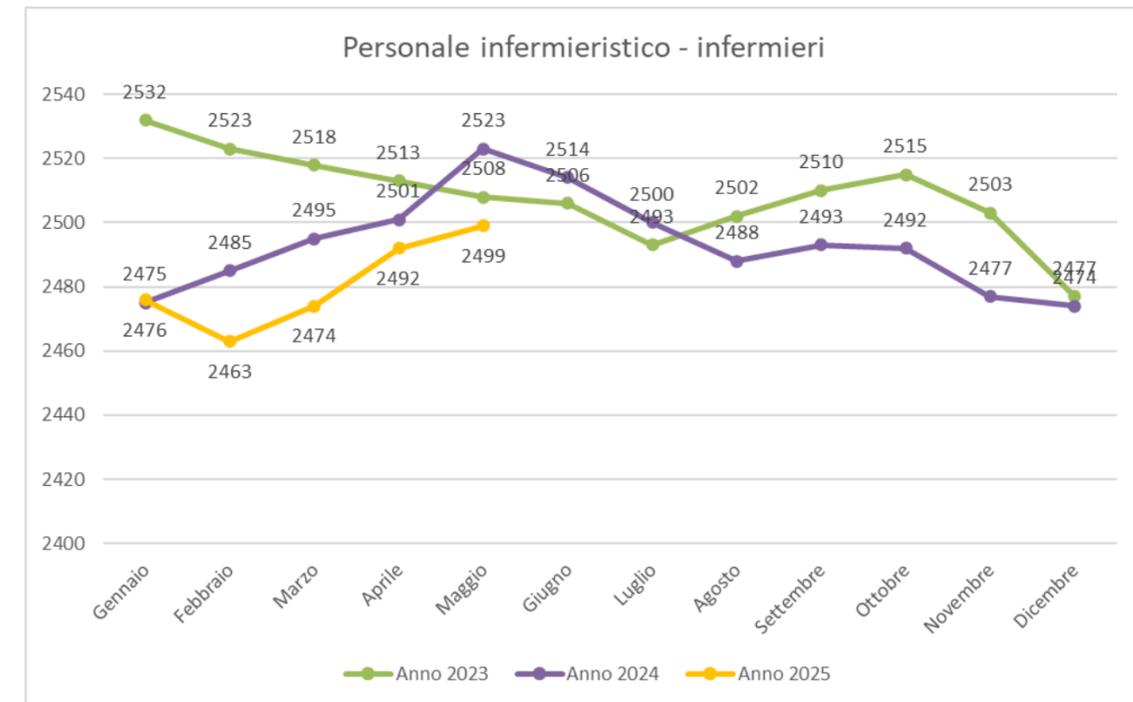
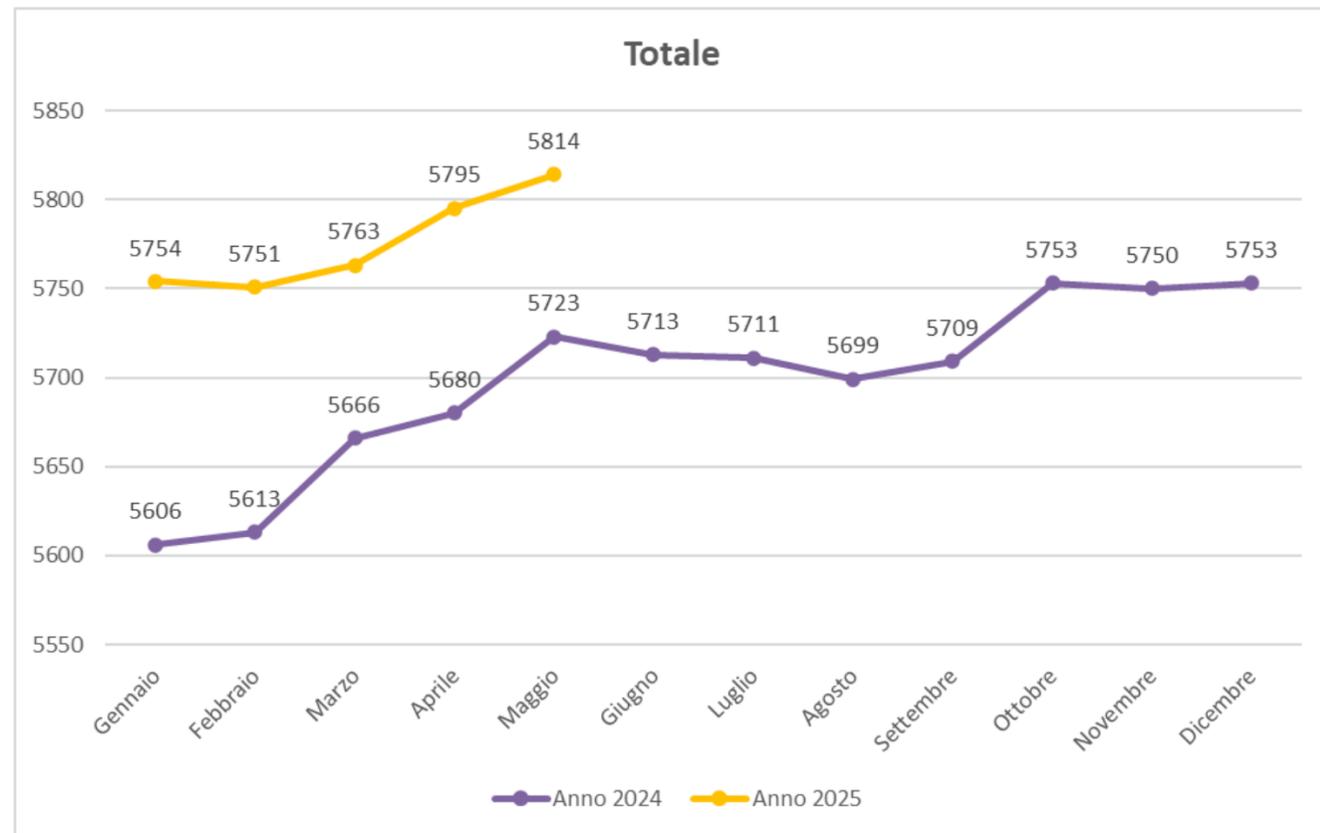
RISORSE UMANE 2025 – PERSONALE ATIPICO

Costo personale atipico: obiettivo di calo complessivo e in ogni caso il costo non dovrà superare il valore minore tra quanto sostenuto a IV trimestre 2024 e quanto risultato a Consuntivo 2024.

Le azioni previste nel PTFP 2025 per il personale atipico, in relazione agli obiettivi assegnati dal livello regionale, saranno coerenti con tali indicazioni e pertanto non sarà superato il livello di spesa dell'esercizio 24.

DESCRIZIONE	CE IV TRIM 2024	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
Collaborazioni coordinate e continuative, altre collaborazioni e prestazioni di lavoro, lavoro interinale sanitario	2.507.143	2.509.703	2.509.703
Collaborazioni coordinate e continuative, altre collaborazioni e prestazioni di lavoro, lavoro interinale non sanitario	1.716.099	1.708.377	1.708.377
Totale	4.223.242	4.218.080	4.218.080

CONSISTENZA RISORSE UMANE



PIANO PRODUZIONE – AZIONI PER IL RECUPERO LISTE DI ATTESA CHIRURGICHE

Patologie ad alta complessità chirurgica

- Mantenimento e sviluppo accordi di rete per l'utilizzo di risorse di sala esterne al Policlinico di Sant'Orsola (ospedali pubblici Imola e Parma)
- Piano annuale delle sedute aggiuntive

Patologie a medio/bassa complessità chirurgica

- Accordi di rete per l'utilizzo di risorse di sala esterne al Policlinico di Sant'Orsola (Focused Factories – Budrio)
- Potenziamento Day Surgery
- Cessione della casistica alle Case di Cura convenzionate
- Aumento attività di chirurgia ambulatoriale nelle piattaforme disponibili e downgrading da DO a DH

+ 116 ricoveri in più nel periodo gen – apr 2024 vs. 2025

PIANO PRODUZIONE – RECUPERO LISTE DI ATTESA

AMBULATORIALE

Gestione LAI (liste di attesa con scelta struttura da parte del paziente)

- Ridefinizione dell'offerta di visite ematologiche sul territorio
- Gestione LAI con AUSL e privato accreditato
- Revisione modalità di prenotazione di prestazioni specifiche di secondo livello (es. Breath test)
- Mantenimento contratti SUMAI per situazioni critiche

Revisione modelli organizzativi

- Efficientamento utilizzo slot ambulatoriali con attivazione della centrale di programmazione ambulatoriale
- Revisione del modello di gestione dell'area radiologica e specialistica in collaborazione con UOC Supporto DAI e Direzione Assistenziale
- Focus su ottimizzazione dell'offerta disponibile in regime istituzionale

- Aumentato il numero di visite **(+6% rispetto al 2024, con un incremento di 9mila visite)**
- Aumentato le prestazioni di diagnostica **(+1% rispetto al 2024), con un incremento di circa mille prestazioni.**

Integrazione metropolitana e riordino dell'assistenza ospedaliera

Durante l'anno 2025 l'Azienda intende ottimizzare e rivedere l'assetto complessivo delle interaziendalità presenti in area metropolitana, valorizzando l'alta complessità e la continuità ospedale-territorio



Integrazione metropolitana e riordino dell'assistenza ospedaliera – AZIONI 2025

Azioni chiave e collaborazioni strategiche

- Nuovi dipartimenti interaziendali di continuità/integrazione e riabilitazione per rafforzare il collegamento ospedale-territorio
- Revisione del dipartimento farmaceutico interaziendale per maggiore efficienza organizzativa
- Sviluppo della rete oncologica ed emato-oncologica metropolitana
- Riorganizzazione della diagnostica senologica e della chirurgia vascolare secondo la vocazione dei presidi
- Revisione dei servizi amministrativi unici (Sumagp, Sumaep, Sumcf) e creazione di sinergie tra informatica, ingegneria clinica e acquisti
- Istituzione del board farmaceutico metropolitano per l'appropriatezza di farmaci, dispositivi e innovazione terapeutica
- Piano direttore per nuove edificazioni e ristrutturazioni nell'area metropolitana
- Lavoro congiunto con Regione, Università di Bologna e CTSSM per un modello organizzativo condiviso
- Coordinamento nella programmazione, gestione e monitoraggio di processi e servizi di interesse comune

Elenco integrazioni in essere 1/2

Servizi Amministrativi	
Servizio Unico Metropolitan Amministrazione Giuridica del Personale	proroga Del. 284 del 23/08/2024
Servizio Unico Metropolitan Amministrazione Economica del Personale	proroga Del. 284 del 23/08/2024
Servizio Unico Metropolitan Contabilità e Finanza	proroga Del. 284 del 23/08/2024
Servizio Acquisti Area Vasta	accordo Del. 53 del 15/02/2024
Servizio Unico Metropolitan Economato	proroga Del. 284 del 23/08/2024
Data Protection Officer	accordo Del. 167 del 09/06/2021
Cessioni di ramo d'azienda	
Trasfusionale Unico Metropolitan	cessione del. 253 del 31/08/2022
Laboratorio Unico Metropolitan	cessione Del. 391 del 25/08/2015
Medicina nucleare	cessione Del. 356 del 13/12/2021
Microbiologia unica metropolitana	

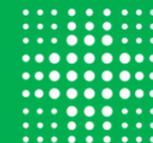
Elenco integrazioni in essere 2/2

Unità operative cliniche a valenza interaziendale	
Pneumologia interventistica	proroga Del. 221 del 22/07/2021
Dermatologia	accordo Del. 243 del 10/07/2024
Chirurgia vascolare	proroga Del. 5 del 07/01/2025
Rete infettivologica	accordo Del. 175 del 05/06/2023
Allestimenti citologici	proroga Del. 258 del 31/08/2022
Riscontri diagnostici	
Chirurgia senologica	proroga Del. 354 del 14/12/2023
Neuromet	proroga Del. 6 del 07/01/2025
Neurochirurgia pediatrica	proroga Del. 261 del 24/07/2024
Neuropsichiatria dell'età infantile	accordo Del. 7 del 7/01/2025
Chirurgia metabolica e dell'obesità	proroga Del. 395 del 27/11/2024
Neuroradiologia	proroga Del. 276 del 08/08/2024
Reumatologia	accordo Del. 96 del 31/03/2022
Dipartimenti a valenza interaziendale	
Dipartimento farmaceutico interaziendale	istituzione Del. 132 del 29/05/2020
Dipartimento di emergenza interaziendale	istituzione Del. 246 del 19/08/2021
Dipartimento interaziendale di Anatomia Patologica (DIAP)	istituzione Del. 92 del 18/03/2022
Dipartimento interaziendale per la gestione integrata del rischio infettivo (DIGIRI)	istituzione Del. 227 del 20/07/2022

PIANO INVESTIMENTI

152 mil euro di interventi finanziati

14 cantieri aperti



PIANO INVESTIMENTI – LAVORI IN CORSO



POLO MATERNO INFANTILE I Fase

Completamento Pad. 4 ala C ovest
Inizio lavori Pad. 4 ala A est
Inizio lavori Pad. 13 Blocco op. e TI Pediatria
42 mln €

PAD. 26N Palazzina ambulatori
Cantiere in corso PNRR
11,5 mln €



LABORATORIO CAR –T PAD. 13

Lavori in corso
1,6 mln €



PIANO INVESTIMENTI – LAVORI IN CORSO



PAD 12 - DEMOLIZIONE

2,5 mil€



Pad.2 Oncologia DH e ambulatori

Ristrutturazione completata

2,9 mln €



PAD. 3 Polo della Ricerca

Cantiere in corso

5,2 mln €

PIANO INVESTIMENTI – LAVORI IN PROGETTAZIONE



POLO NEFRO-PNEUMO-UROLOGICO

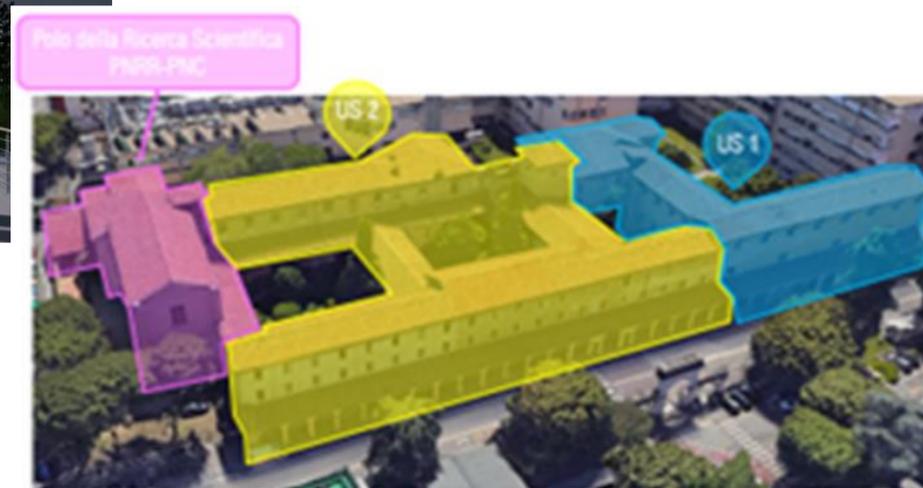
Progettazione in corso

64 mil€

CASA DELL'ACCOGLIENZA

Acquisizione terreno e definizione Progetto di Fattibilità Tecnico Economica

12,5 mln €



PAD. 3 "SISMA"

Progettazione esecutiva e gara lavori

4,9 mln €

PIANO INVESTIMENTI – TECNOLOGIE

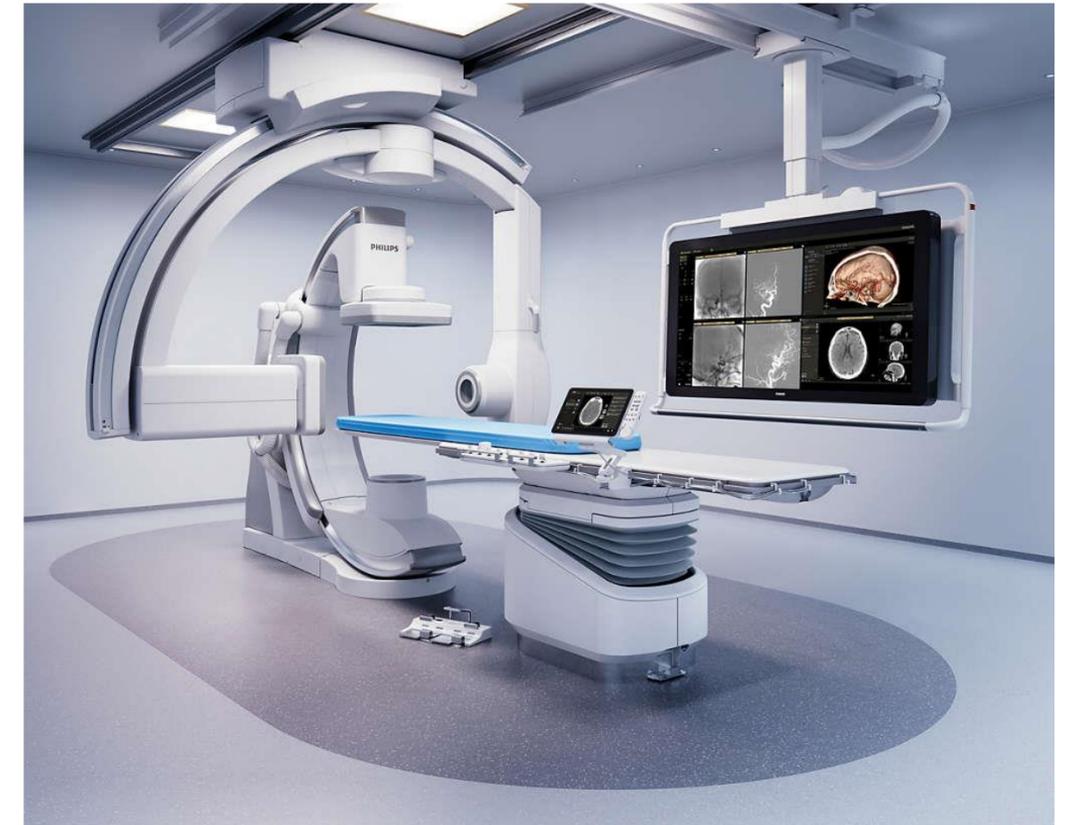


**RISONANZA MAGNETICA
PEDIATRIA Pad. 16**
PHILIPS INGENIA AMBITION 1,5T
2.250.000 €

**ANGIOGRAFO (PNRR)
EMODINAMICA Pad. 23**
PHILIPS AZURION 7M12
670.000 €

**ANGIOGRAFO (PNRR)
EMODINAMICA Pad. 23**
PHILIPS AZURION 7M12
650.000 €

**ANGIOGRAFO (PNRR)
RAD. INTERVENTISTICA Pad. 2**
PHILIPS AZURION 7M20
800.000 €

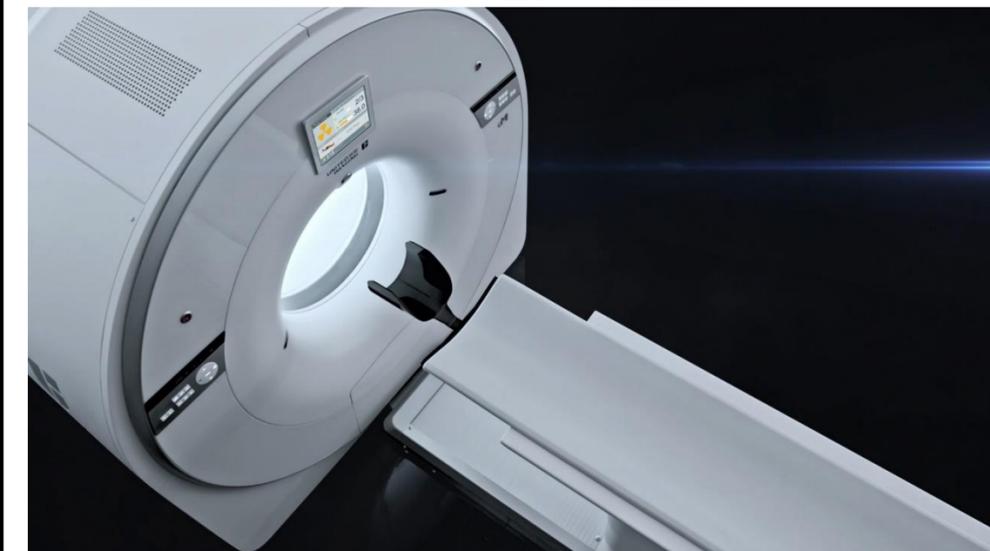
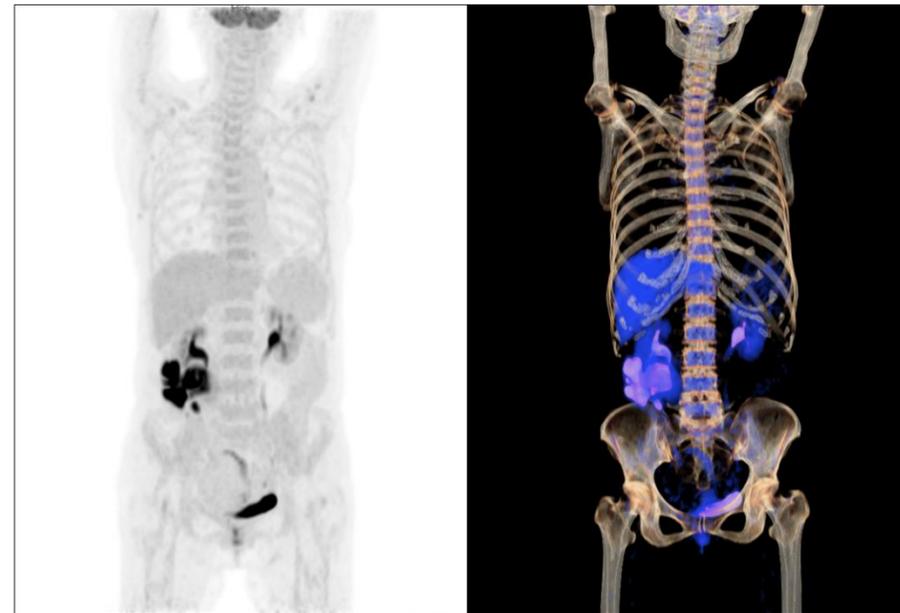


PIANO INVESTIMENTI – TECNOLOGIE



PET/CT (PNRR)
MEDICINA NUCLEARE Pad. 30
UNITED IMAGING uMI VISTA
2.300.000 €

PET/CT (PNRR)
MEDICINA NUCLEARE Pad. 30
UNITED IMAGING uMI VISTA
2.350.000 €



RISONANZA MAGNETICA (PNRR)
POLO IMAGING Pad. 2
GE MEDICAL SYSTEMS SIGNA VOYAGER
1,5T
1.150.000 €

PIANO INVESTIMENTI – TECNOLOGIE



ATTREZZATURE SANITARIE VARIE
(FINANZIAMENTI STATO-REGIONE)
8.500.000 €