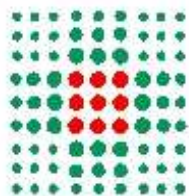


BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025

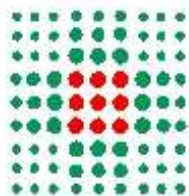
AUSL IMOLA



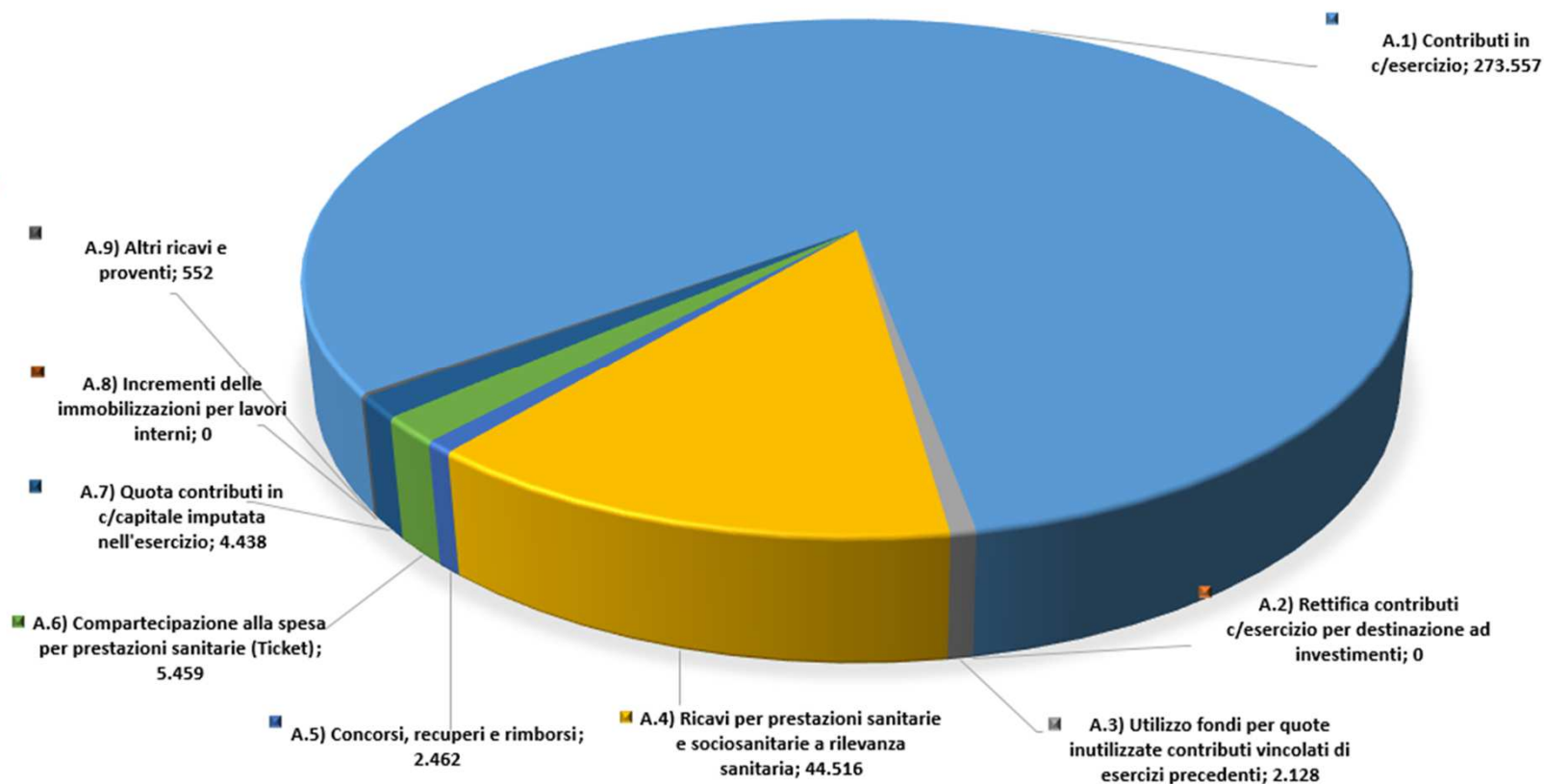
**SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA**
Azienda Unità Sanitaria Locale di Imola

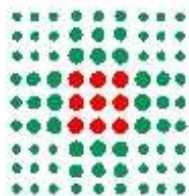
Bilancio economico preventivo 2025
(valori in migliaia di euro)

SINTESI CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	Var. PREV. 2025 CONS. 2024	Var. PREV. 2025 PREV. 2024	Vs % PREV. 2025 CONS. 2024	Vs % PREV. 2025 PREV. 2024
VALORE DELLA PRODUZIONE							
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SANITARIA	273.557	283.684	266.721	-10.127	6.835	-3,57%	2,56%
RETTIFICA CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	0	-103	-47	103	47	-100,00%	-100,00%
UTILIZZO CONTRIBUTI DI ESERCIZI PRECEDENTI	2.128	3.743	3.520	-1.615	-1.392	-43,14%	-39,54%
PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	44.516	48.200	47.331	-3.684	-2.815	-7,64%	-5,95%
RIMBORSI	2.462	8.190	2.855	-5.728	-393	-69,94%	-13,78%
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	5.459	5.397	5.292	62	167	1,15%	3,15%
STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	4.438	4.470	4.438	-33	0	-0,74%	0,00%
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0		
ALTRI RICAVI	552	582	601	-30	-49	-5,09%	-8,19%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	333.112	354.163	330.713	-21.051	2.399	-5,94%	0,73%
COSTI DELLA PRODUZIONE							
ACQUISTO BENI	53.418	49.709	48.667	3.709	4.751	7,46%	9,76%
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	169.756	175.616	169.787	-5.860	-31	-3,34%	-0,02%
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	19.518	17.624	18.804	1.894	714	10,75%	3,80%
MANUTENZIONE	7.189	6.974	6.465	215	724	3,08%	11,20%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.445	2.433	2.426	12	19	0,50%	0,78%
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	94.888	97.465	94.070	-2.576	818	-2,64%	0,87%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.403	1.421	1.225	-18	178	-1,24%	14,57%
AMMORTAMENTI	5.356	5.365	5.356	-9	0	-0,16%	0,00%
SVALUTAZIONI	0	1	32	-1	-32	-87,80%	-99,54%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI BENI DI CONSUMO	0	271	0	-271	0	-100,00%	
ACCANTONAMENTI	10.802	3.153	6.159	7.648	4.642	242,53%	75,37%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	364.775	360.032	352.992	4.743	11.783	1,32%	3,34%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-31.663	-5.869	-22.279	-25.794	-9.384	439,48%	42,12%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-355	-643	-673	289	318	-44,87%	-47,31%
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	993	2.625	773	-1.631	220	-62,15%	28,44%
TOTALE IMPOSTE E TASSE	6.607	6.944	6.732	-337	-125	-4,85%	-1,86%
RISULTATO D'ESERCIZIO	-37.631	-10.832	-28.910	-26.800	-8.721	247,42%	30,17%



RAPPRESENTAZIONE GRAFICA VALORE DELLA PRODUZIONE





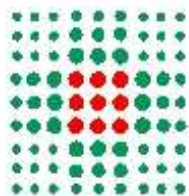
Livello di finanziamento	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Var Preventivo 2025- Consuntivo 2024	Var % Prev 25/Cons 24
Contributi in c/esercizio (al netto FRNA)	258.838	267.213	267.512	254.312	-13.199	-4,93%
Altri Rimborsi (compresi pay back spesa farmaceutica)	10.953	6.163	8.139	2.442	-5.697	-69,99%
Totale voci di finanziamento	269.791	273.376	275.650	256.754	-18.896	-6,86%

I **contributi in c/esercizio** (al netto FRNA) presentano una riduzione di € -13,199 milioni rispetto al consuntivo 2024. Tale variazione deriva dal livello di finanziamento ricevuto in sede di preventivo 2025 che, allo stato, non contempla **l'integrazione della quota capitaria, i contributi finalizzati e la quota di concorso all'equilibrio**.

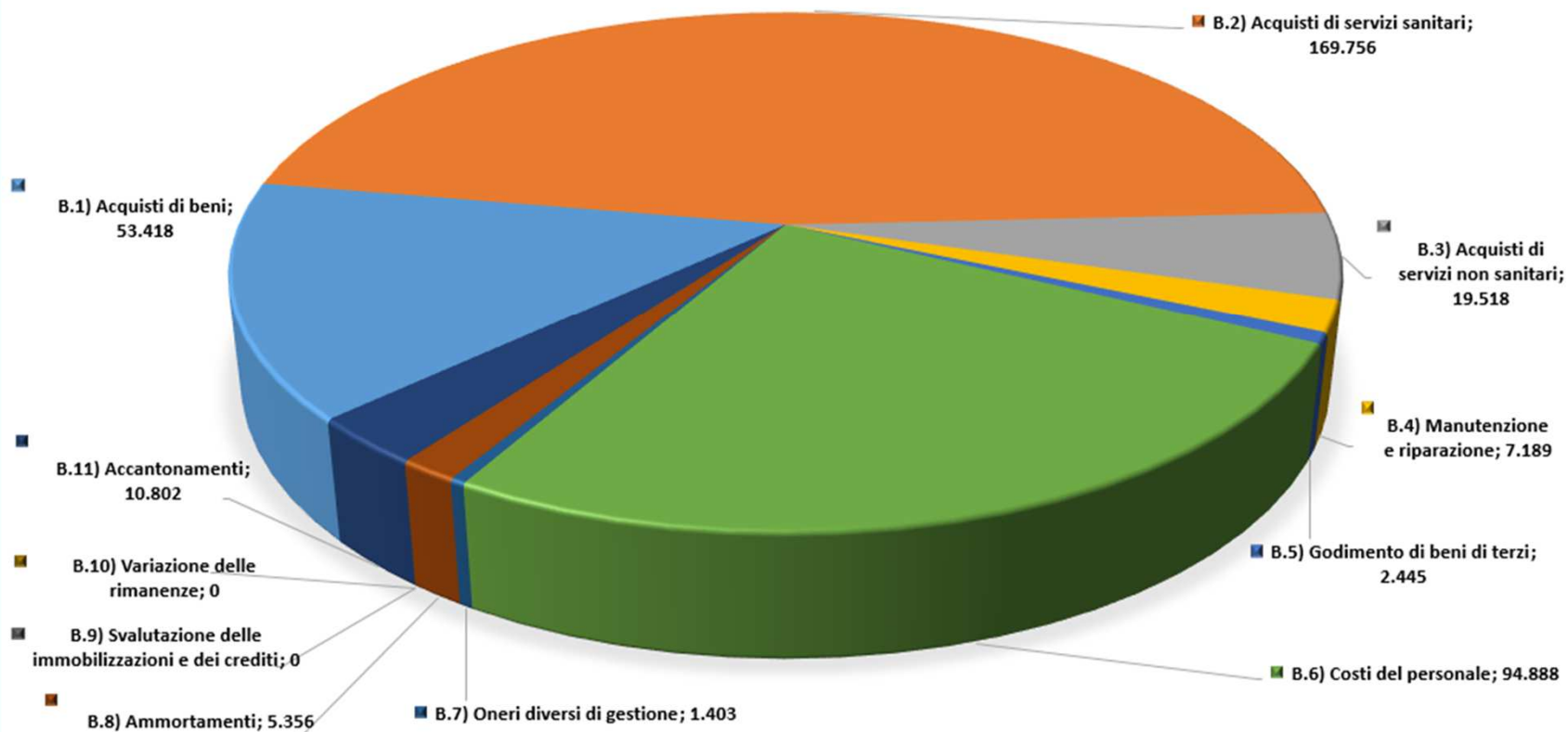
Nell'ambito dei **Rimborsi** la riduzione tra il preventivo 2025 ed il consuntivo 2024 è pari a € -5,697 milioni per effetto dei rimborsi per pay back per superamento dei tetti di spesa per farmaceutica, contabilizzati nel consuntivo 2024 e non previsti nel preventivo 2025.

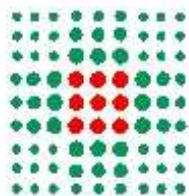
Complessivamente, la riduzione correlata al livello di finanziamento rispetto al consuntivo 2024 è pari a **€ -18,896 milioni (-6,86%)**.

Ai sensi delle indicazioni regionali, quota parte delle risorse a garanzia dell' equilibrio economico – finanziario sono allocate a livello centrale, in attesa di essere successivamente ripartite ed assegnate nel corso dell'esercizio.



RAPPRESENTAZIONE GRAFICA COSTI DELLA PRODUZIONE





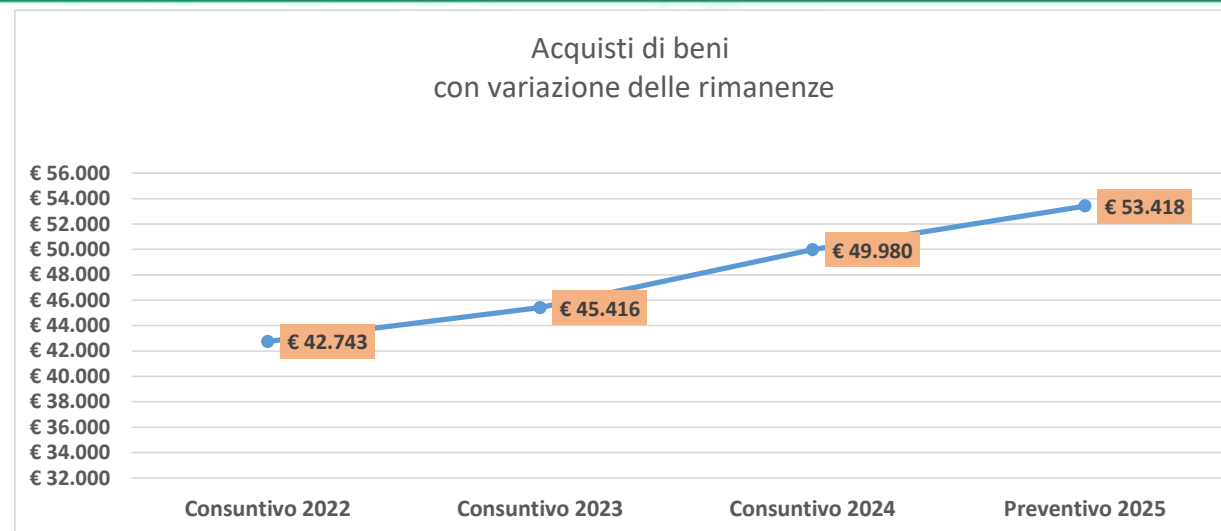
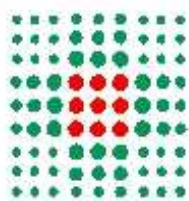
Costi della Produzione

	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	VAR Prev. 2025 Cons. 2024	VAR % Prev. 2025 Cons. 2024
<i>valori in migliaia di €</i>				
COSTI DELLA PRODUZIONE	360.032	364.775	4.743	1,32%
<i>di cui FRNA</i>	18.124	19.681	1.557	8,59%
<i>di cui MRI</i>	29.852	26.468	- 3.384	-11,34%
Costi della Produzione al netto FRNA e MRI	312.057	318.626	6.569	2,11%

I costi della produzione configurano complessivamente un incremento di € +4,743 milioni (+1,32%) rispetto al consuntivo 2024; al netto dell'FRNA e MRI i costi della produzione incrementano di € +6,569 milioni (+2,11%).

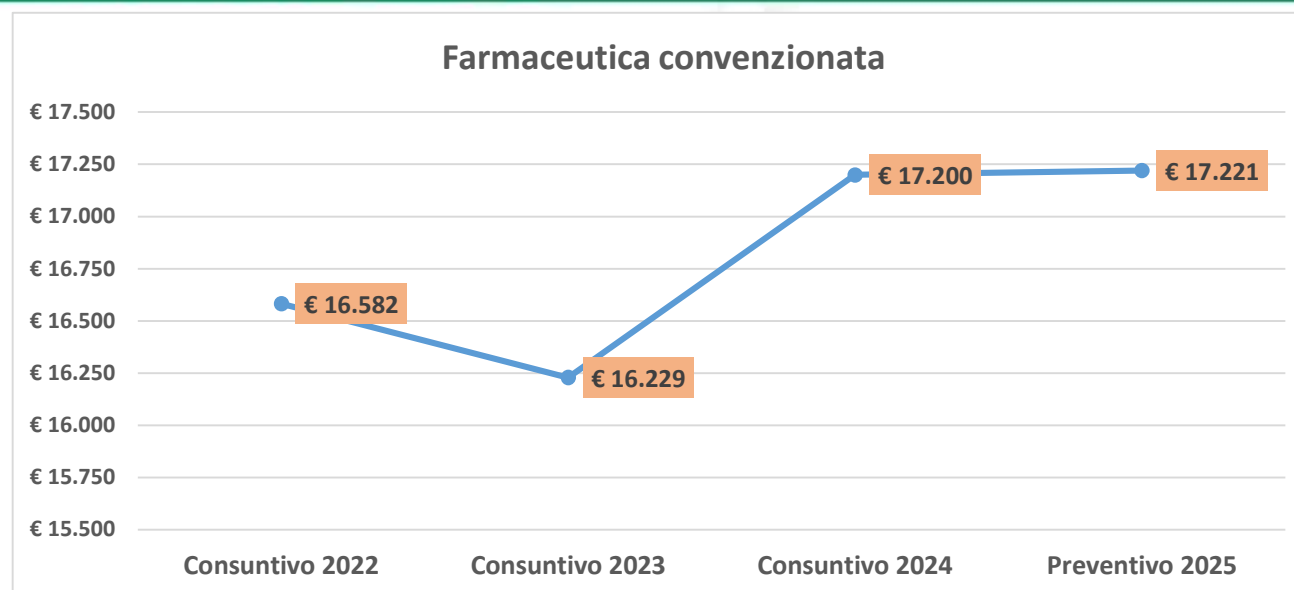
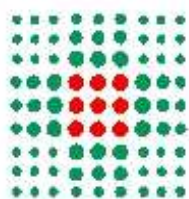
Principali determinanti di spesa

- Acquisto Ospedaliero Farmaci
- Dispositivi Medici
- Assistenza Farmaceutica Convenzionata
- Acquisto prestazioni di specialistica
- Rinnovi contrattuali del personale dipendente
- Costi energetici



Il valore complessivo di beni di consumo comprensivo della variazione delle rimanenze configura un incremento rispetto al consuntivo 2024 di +3,438 milioni di euro (+6,88%). I principali fattori riguardano:

- **Acquisto Ospedaliero di farmaci:** obiettivo di spesa assegnato all'AUSL di Imola (RER prot. PG 25/2/2025 0188115.U, in atti prot. 6656 del 25/2/2025), prevede un incremento atteso del +9,9%, al netto dei farmaci innovativi (pieni e condizionati), degli antibiotici «reserve», dell'ossigeno e dei vaccini, corrispondente in valore assoluto ad un incremento di € +2.900.329. La previsione di incremento comprende i farmaci oncologici ad alto costo per le indicazioni terapeutiche prive del requisito di innovatività.
- **Farmaci Innovativi:** previsione € 663.715 (finanziato) con un decremento rispetto al 2024 di € -1,234 milioni.
- **Dispositivi medici:** obiettivo di budget assegnato alla AUSL di Imola (RER prot. PG 25/2/2025 0188115.U, in atti prot. 6656 del 25/2/2025), corrispondente ad un incremento atteso di € +268.211 (+2,08%) per dispositivi medici e strumentazione chirurgica.

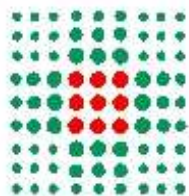


La programmazione regionale per la spesa **farmaceutica convenzionata netta** è stata definita prevedendo un obiettivo di spesa assegnato all'AUSL di Imola pari a € 17.746.089 (+3,4%).

La programmazione comprende la transizione al canale distributivo della farmaceutica convenzionata delle glicine per effetto della riclassificazione in fascia A, il nuovo sistema di remunerazione delle farmacie a partire da marzo 2024 oltre all'aumento della quota fissa aggiuntiva per i farmaci inseriti nella lista di trasparenza a 0,115 euro (Legge Bilancio n. 213/2023).

Nel Preventivo 2025 sono altresì riflessi, gli effetti della manovra ticket regionale (DGR n. 390/2025) la cui stima è prevista in € 678.000 in riduzione della spesa farmaceutica convenzionata.

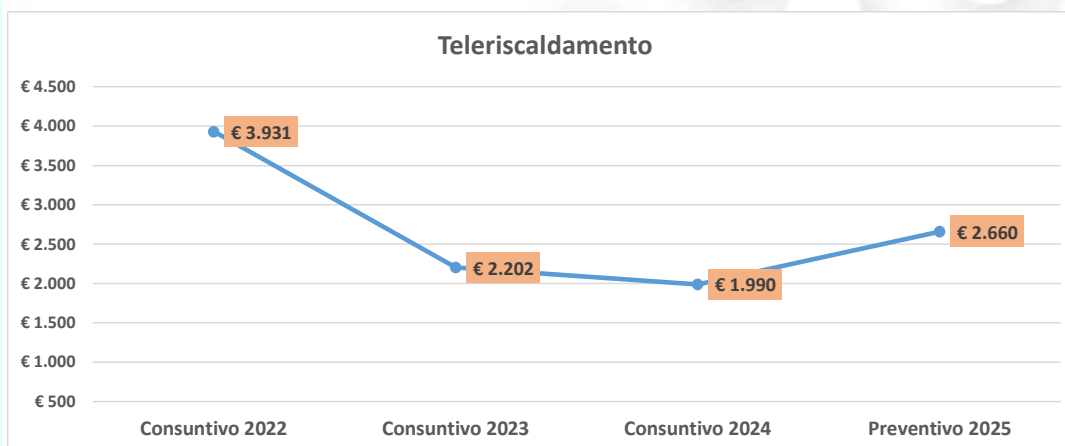
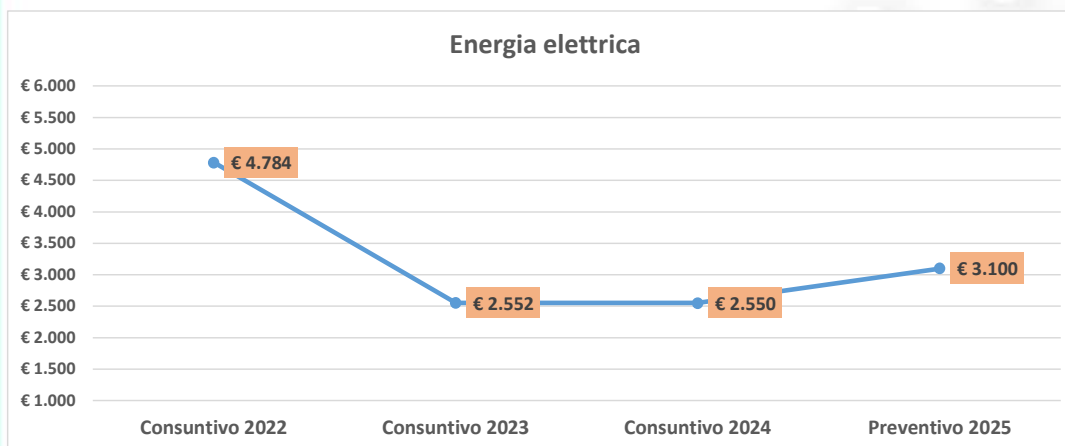
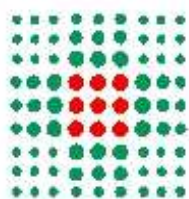
La programmazione economica è accompagnata da azioni sulle categorie critiche per consumi e spesa rispetto alla media regionale .



	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	VAR Prev. 2025 Cons. 2024	VAR % Prev. 2025 Cons. 2024
<i>valori in migliaia di €</i>				
Specialistica da convenzionati esterni	4.863	5.010	146	3,01%
Specialistica da convenzionati interni	1.970	2.200	230	11,68%
Simil-alp specialistica	566	501	- 65	-11,42%
Totale acquisto di prestazioni di specialistica	7.399	7.711	312	4,21%

La programmazione di spesa per l'acquisto di prestazioni di specialistica da convenzionati esterni, interni e da prestazioni aggiuntive del personale dipendente (Simil-alp) configurano un incremento di € +312 mila (+4,21%).

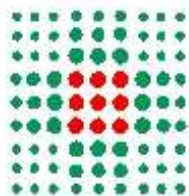
La spesa complessiva concorre al governo dei tempi di attesa.



Due fattori che incidono sull'incremento di spesa rispetto al consuntivo 2024 sono rappresentati dai costi energetici ovvero:

- **Energia Elettrica** che configura un incremento di € +549.624 (+21,55%) rispetto al consuntivo 2024.
- **Teleriscaldamento** con un incremento di € +670.413 (+33,70%) rispetto al consuntivo 2024.

Tali due fattori concorrono a determinare complessivamente un aumento di € +1.220.036 sul consuntivo 2024.



RISORSE UMANE - PERSONALE DIPENDENTE

valori in migliaia di €	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	Var. PREV. 2025 CONS. 2024	Var. PREV. 2025 PREV. 2024	Vs % PREV. 2025 CONS. 2024	Vs % PREV. 2025 PREV. 2024
PERSONALE DIPENDENTE (al netto IRAP)	94.888	97.465	94.070	-2.576	818	-2,6%	0,9%
ACCANTONAMENTI Fondi per rinnovi contrattuali	5.010	0	2.876	5.010	2.134		74,2%
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	99.898	97.465	96.946	2.433	2.952	2,5%	3,0%

ANNO 2025	TESTE 01/01/25	ASSUNTI	CESSATI	TESTE 31/12/2025
Totale Personale dipendente	1.848	152	168	1.832

RISORSE UMANE - PERSONALE ATIPICO

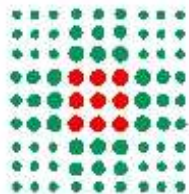
valori in migliaia di €	PREVENTIVO 2025	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2024	Var. PREV. 2025 CONS. 2024	Var. PREV. 2025 PREV. 2024	Vs % PREV. 2025 CONS. 2024	Vs % PREV. 2025 PREV. 2024
LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI SANITARIE	450	646	633	-196	-183	-30,3%	-28,9%
LAVORO INTERINALE E COLLABORAZIONI NON SANITARIE	85	160	184	-75	-98	-46,6%	-53,6%
TOTALE PERSONALE ATIPICO	536	806	817	-270	-281	-33,5%	-34,4%

La spesa **del personale dipendente** presenta una variazione rispetto al consuntivo 2024 di € -2,576 milioni; si precisa che, in sede di Preventivo 2025, sono poste tra gli accantonamenti del personale dipendente l'IVC 2022-2024 comparto e dirigenza, gli oneri relativi al differenziale tra l'incremento retributivo del 5,78% al netto dell'IVC (50%), nonché l'IVC 2025-2027 comparto e dirigenza, pari complessivamente ad € 5,010 milioni.

La spesa del personale dipendente è prevista in linea rispetto all'obiettivo regionale assegnato ovvero il mantenimento del volume di spesa risultante in sede di CE IV TRIM 2024, al netto degli incrementi derivanti dagli istituti contrattuali e dagli emolumenti accessori di legge.

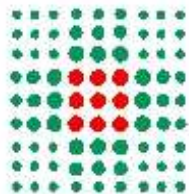
Sotto il profilo delle **unità** la dotazione al 31.12.2025, a saldo tra assunti e cessati, presenta un totale di n. 1832 rispetto a n. 1848 all'1.1.2025.

La spesa del **personale atipico** presenta una programmazione in decremento sul consuntivo 2024 (€ -270 mila) sia dell'area sanitaria che non sanitaria.



Investimenti 2025 (in corso di realizzazione)		Valore e Composizione %	
		2025	%
Lavori	Ristrutturazione della Casa della Salute di Imola - 1° stralcio	1.517.876	70,1%
Tecnologie informatiche	Configurazione, installazione e manutenzione di SW gestionali	94.165	4,3%
Tecnologie biomediche	Acquisto defibrillatori e tecnologie per il centro regionale training igiene industriale (potenziamento prevenzione nei luoghi di lavoro)	370.027	17,1%
Beni economici	Arredi e automezzi, urgenti e indispensabili in sostituzione dei fuori uso necessari al funzionamento dei servizi	183.000	8,5%
TOTALE		2.165.067,22	100%

Investimenti 2025 (in corso di progettazione con copertura finanziaria)		Quadro finanziario
		2025
Lavori	Realizzazione Camera mortuaria Ospedale di Imola	700.000
Tecnologie biomediche	Rinnovo tecnologie biomediche per area chirurgica e area critica	700.000
	Acquisizione kit per telemonitoraggio 1° livello e assistenza domiciliare da remoto	49.918
TOTALE		1.449.917,54



Interventi PNRR (Soggetto Attuatore Regione)	Risorse PNRR	FOI 2023	FINANZIAMENTO COMPLESSIVO	Investimenti anni precedenti il triennio di riferimento	INVESTIMENTI 2025	INVESTIMENTI 2026
Case della Comunità	3.728.474	362.847	4.091.322	936.202	2.444.273	348.000
COT Device	129.354	-	129.354	129.354	-	-
COT interconnessione	95.647	-	95.647	95.647	-	-
COT - Interventi	232.921	-	232.921	198.098	-	-
Digitalizzazione DEA	3.076.584	-	3.076.584	1.118.141	1.958.443	-
Flussi informativi	207.500	-	207.500	139.992	67.508	-
Fascicolo Sanitario	489.129	-	489.129	192.788	250.000	46.341
Grandi Attrezzature	1.935.963	-	1.935.963	1.935.963	-	-
Ospedale Comunità	2.033.713	203.371	2.237.085	528.188	1.261.480	244.046
Intervento sismico	1.400.000	140.000	1.540.000	550.378	570.822	-
Servizi di Telemedicina (postazioni di lavoro)	831.500	-	831.500	-	831.500	-
TOTALE	14.160.785	706.219	14.867.004	5.824.750	7.384.024	638.386
Incidenza % sul totale				39,18%	49,67%	4,29%
PNRR- Altro Salute ambiente biodiversità e clima (Soggetto Attuatore: Istituto Superiore di Sanità)	139.410		139.410	32.928	70.000	-

Il quadro riassuntivo degli interventi PNRR evidenzia una incidenza di avanzamento della spesa nell'esercizio 2025 pari al 49,67% sulle risorse totali che si aggiungono al 39,18% della spesa già sostenuta ante 2025.