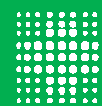


# IL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2026



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

POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

# BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2026

Il Bilancio Economico Preventivo 2026 è stato approvato dall'Azienda con **Deliberazione nr. 111 del 15/04/2026**.

È stato predisposto sulla base:

- “Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2026” - **DGR 489 del 07.04.2026**
- “Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2026 e della proposta di Piano attuativo del PIAO relativo alla programmazione triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)” – nota Prot. 01/04/2026.0014046.U.

Valore della produzione 877 mln

Costi della produzione 923 mln

**-71,527 milioni €** sulla base della programmazione attuale, ovvero tenuto conto del livello di finanziamento ricevuto in sede di preventivo

**La programmazione 2026 è orientata:**

- allo sviluppo delle **funzioni** per le quali l'Azienda è centro **Hub** o **centro di riferimento regionale**
- al potenziamento delle linee di attività negli ambiti di riconoscimento ad **IRCCS**
- al proseguimento delle azioni di **recupero sull'attività chirurgica e ambulatoriale**
- all'implementazione di **innovazioni e nuove tecnologie**
- allo sviluppo del **Piano Direttore Aziendale e Metropolitano**

In continuità con lo scorso anno l'Azienda sta mettendo in atto azioni di contenimento dei costi attraverso l'attivazione di specifici tavoli di lavoro finalizzati a verifiche mensili sui principali fattori produttivi, senza incidere sulle aree di attività direttamente interessate alle dinamiche relative alla erogazione dei livelli essenziali di assistenza ed al recupero delle liste di attesa.

# OBIETTIVI 2026



La programmazione aziendale 2026 è fortemente 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**;
- ✓ rispetto dei budget assegnati per:
  - **acquisto di farmaci e dispositivi medici,**
  - **costi energetici,**
  - **manutenzioni, noleggi, servizi tecnici, trasporto sanitario, pulizie, lavanderia e lavanolo.**

I costi dei fattori produttivi stimati nel BEP, legati agli obiettivi regionali di spesa 2026, sono allineati alle indicazioni tecniche regionali.

# VALORE DELLA PRODUZIONE - 2026

	PREVENTIVO 2026	CE IV TRIM 2025
<b>Valore della Produzione</b>		
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	223.721.292	224.667.555
RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	-3.497.000	-2.899.318
UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	6.382.470	14.911.770
RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	594.214.787	579.331.811
CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	13.143.988	39.942.284
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	8.632.257	8.632.257
QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	26.102.231	22.202.774
INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.915.166	7.610.974
<b>TOTALE</b>	<b>876.615.191</b>	<b>894.400.108</b>

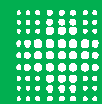
**877 milioni € = -1,99% su CE IV TRIM 25**

Incidono i **finanziamenti non ancora previsti in sede di preventivo 2026** (circa 30 mln €):

- ➔ risorse regionali a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario non ancora assegnate le che restano allocate in questa fase a livello centrale regionale, in attesa di essere ripartite in corso d'esercizio
- ➔ rimborsi per pay back Farmaci e DM

E in senso positivo l'incremento (+14,2 mln €) correlato alla prima programmazione economica sulla produzione vs Ausl Bologna (nelle more del perfezionamento dell'Accordo di Fornitura 2026)

BILANCIO ECONOMICO  
PREVENTIVO 2026



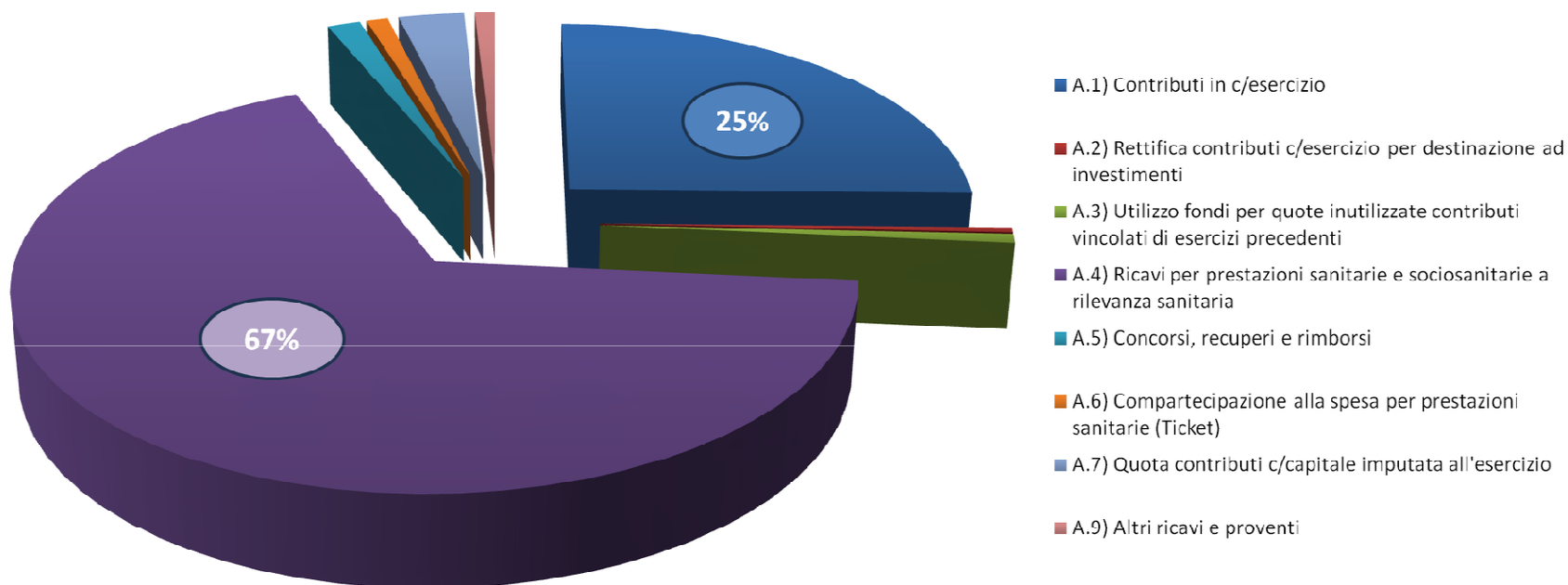
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA  
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna

IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

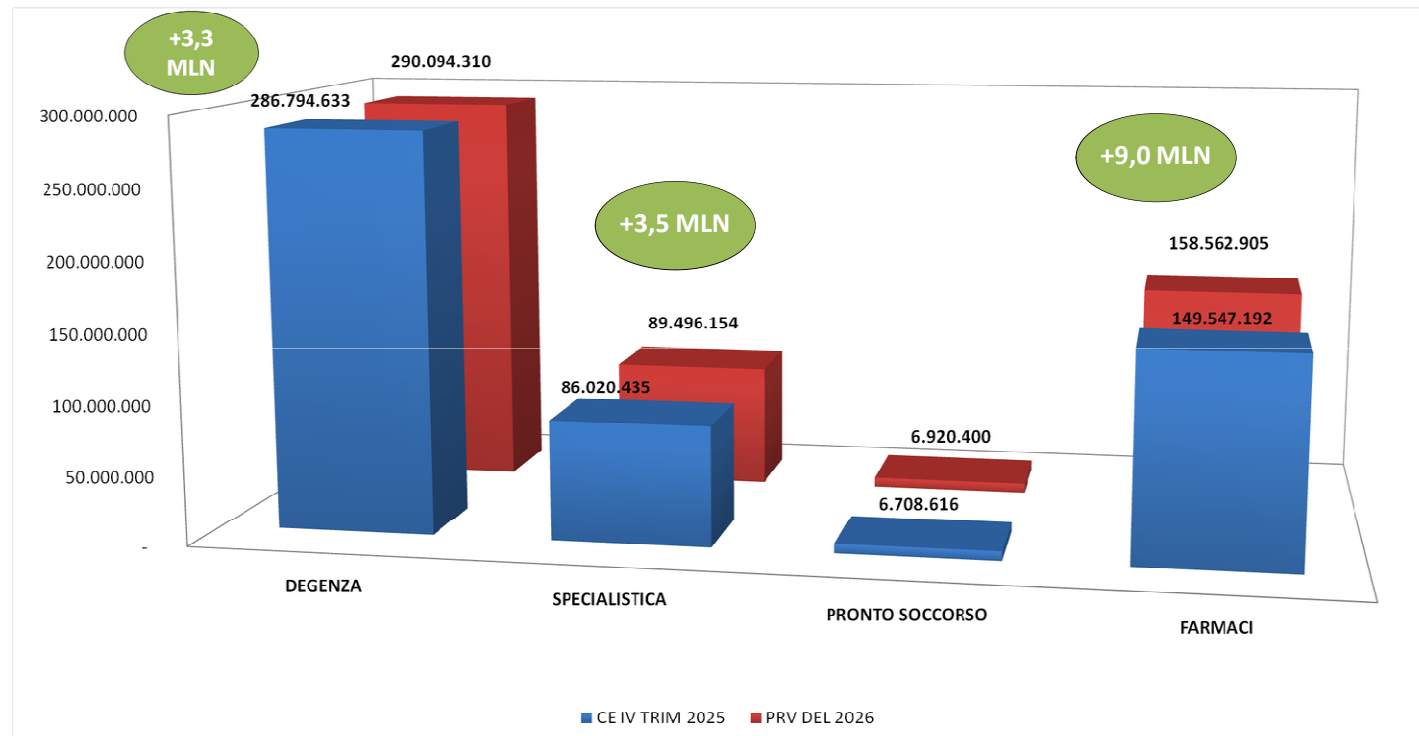
POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

# COMPOSIZIONE VALORE DELLA PRODUZIONE - 2026

877 MLN



# VALORE PRODUZIONE MOBILITA' – DATI ECONOMICI 2026 vs 2025



# COMPOSIZIONE COSTI DELLA PRODUZIONE - 2026

923 MLN

+3,43% su CE IV TRIM 25

Fattori produttivi che impattano maggiormente sulla spesa complessiva:

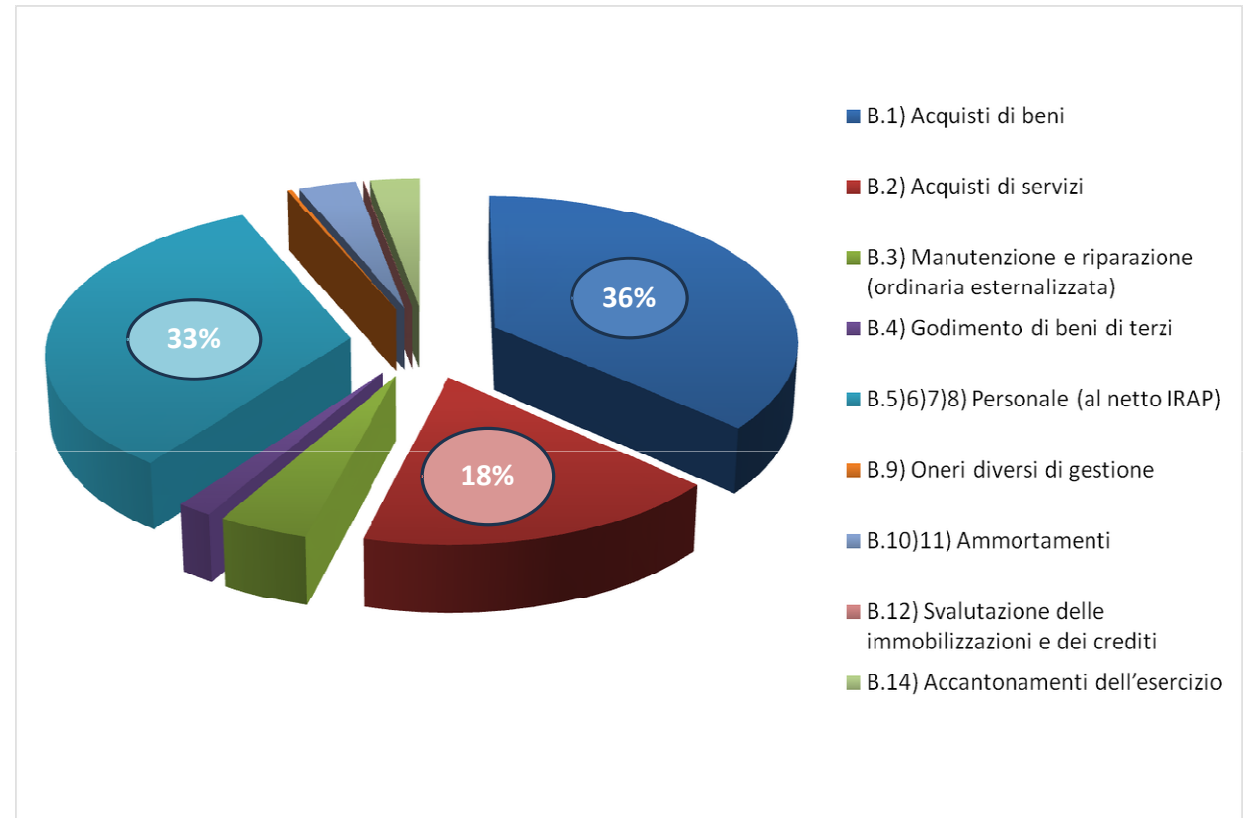
Farmaci

Dispositivi medici (in particolare, dispositivi ad alto costo utilizzati dall'Azienda come centro hub o Centro di riferimento su varie funzioni)

Rinnovi contrattuali personale dipendente

Costi energetici

Altri servizi tecnici (Manutenzioni e Noleggi attrezzature sanitarie, Trasporti, Pulizie, Lavanderia)



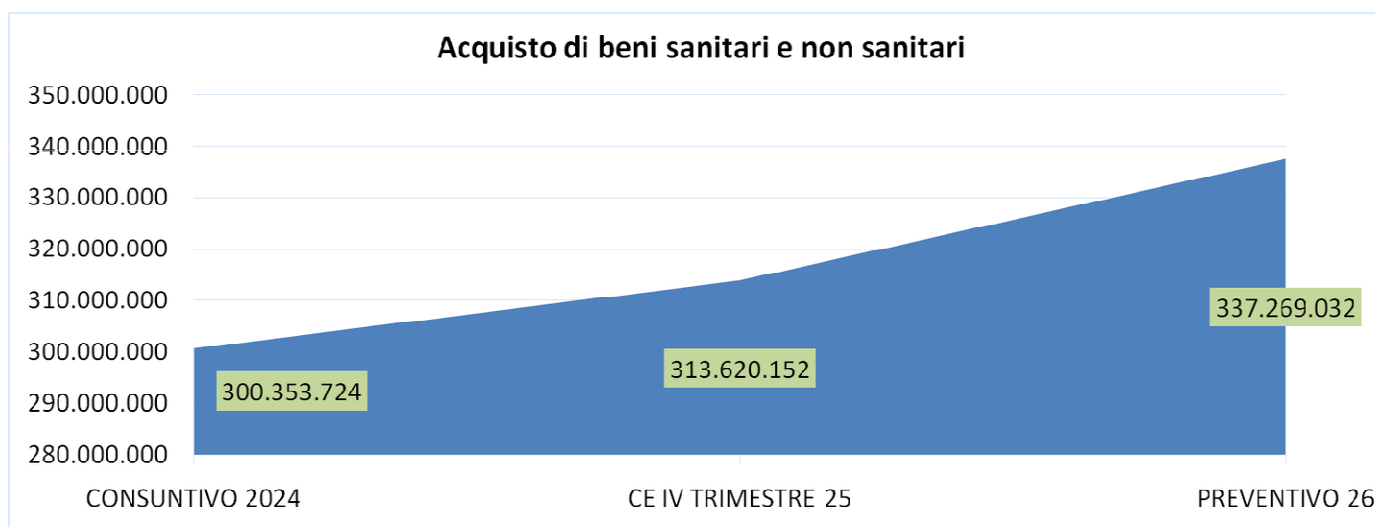
## ACQUISTO DI BENI SANITARI E NON SANITARI- 2026

Evidenza del trend in incremento triennio 2024-2026 acquisto beni sanitari e non sanitari.

**Obiettivi di budget 2026** specifici:

**Acquisto Ospedaliero di farmaci:** incremento atteso di +14.186.051 euro

**Dispositivi medici:** incremento atteso di +5.353.735 euro per dispositivi medici



# RISORSE UMANE - 2026

L'obiettivo, costruito in base alle indicazioni regionali, prevede una spesa per il personale di circa:

OBIETTIVO PERSONALE DIPENDENTE _ ANNO 2026	296.174.942,00
--	----------------

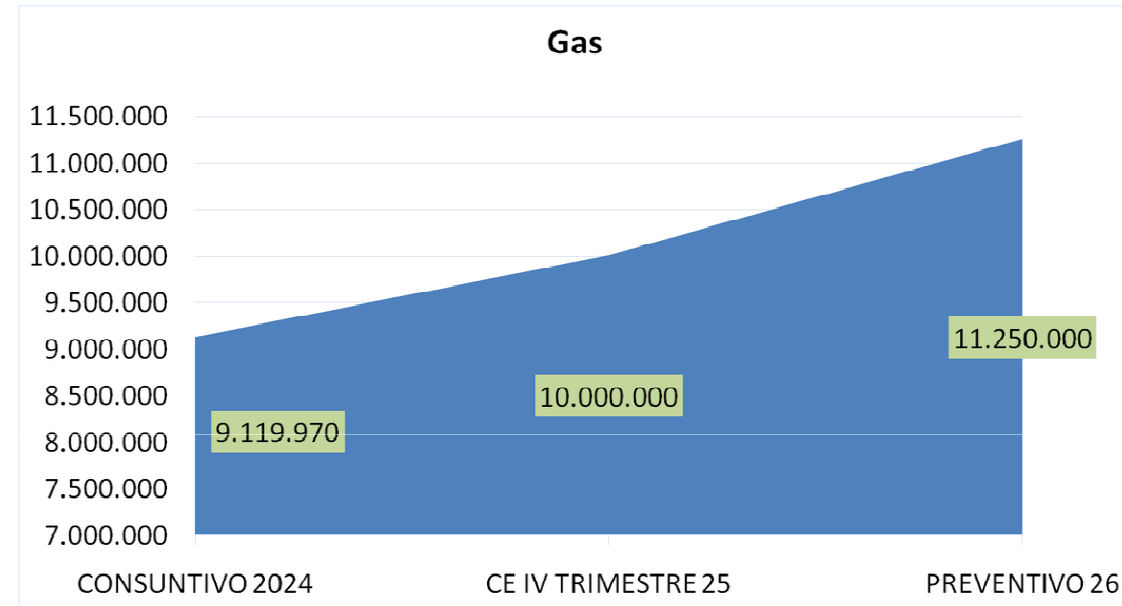
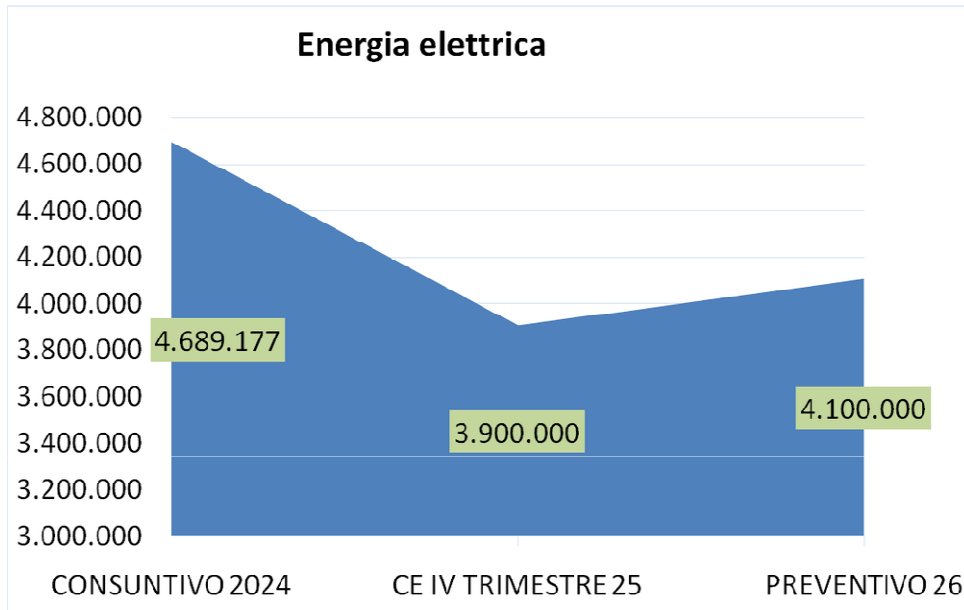
Comprende il fabbisogno incrementale per garantire le attività ospedaliere di funzione HUB regionale

Coerente con il quadro economico del PTFP 2026-2028.

L'Azienda si impegna:

- al contenimento delle spese del personale dipendente ed atipico;
- a ottimizzare le procedure di reclutamento;
- a utilizzare le risorse acquisite tanto per fronteggiare il turnover quanto per stabilizzare progressivamente rapporti precari;
- al consolidamento dell'utilizzo del sistema unitario di gestione informatizzata delle risorse.

## COSTI ENERGETICI - 2026



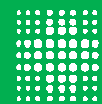
Impatto costi energetici sull'incremento di spesa rispetto al CE IV TRIM 25:

- **Energia Elettrica** +5,13 %
- **Gas** +12,5%

# INTEGRAZIONE METROPOLITANA



BILANCIO ECONOMICO  
PREVENTIVO 2026

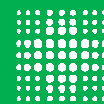


SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA  
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna  
IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

## INTEGRAZIONE METROPOLITANA E RIORDINO DELL'ASSISTENZA OSPEDALIERA

Durante l'anno 2026 l'Azienda intende ottimizzare e rivedere l'assetto complessivo delle interaziendalità presenti in area metropolitana, valorizzando l'alta complessità e la continuità ospedale-territorio nonché l'ottimizzazione delle funzioni tecnico-amministrative.



## *Azioni chiave e collaborazioni strategiche-area sanitaria*

- **Continuità ospedale-territorio:** avvio di due Dipartimenti a valenza interaziendale → Dipartimento della continuità e dell'integrazione e Dipartimento della riabilitazione.
- **Concentrazione delle competenze, efficientamento, gestione dell'alta complessità:** Revisione del modello organizzativo del Dipartimento farmaceutico interaziendale.
- **Alta complessità + continuità H-T:** sviluppo del Dipartimento e della rete oncologica ed emato-oncologica metropolitana + riassetto delle chirurgie generali in area metropolitana.
- **Innovazione e qualificazione delle competenze:** revisione del modello organizzativo del Dipartimento interaziendale di Anatomia Patologica.

## *Azioni chiave e collaborazioni strategiche - area tecnico amministrativa*

- **Assetto di area metropolitana:** in corso lavoro congiunto con Regione, Università di Bologna e CTSSM per un modello organizzativo condiviso di area metropolitana che favorisca sinergie e integrazioni tra le aziende.
- **Innovazione ed efficientamento dei servizi tecnico amministrativi:** formalizzazione dei servizi interaziendali Comunicazione, Relazioni Sindacali, Servizio Prevenzione e Protezione.
- **Programmazione integrata delle infrastrutture:** sviluppo del Piano Direttore Interaziendale per la pianificazione metropolitana delle nuove edificazioni e ristrutturazioni
- **Programmazione e monitoraggio integrato:** avvio di modelli di coordinamento nella programmazione, gestione e monitoraggio di processi e servizi di interesse comune

## ELENCO INTEGRAZIONI IN ESSERE 1/2

Servizi Amministrativi	
Servizi amministrativi, tecnici e professionali unificati (Servizio Unico Metropolitan Contabilità e Finanza; Servizio Unico Metropolitan Amministrazione Economica del Personale; Servizio Unico Metropolitan Amministrazione Giuridica del Personale; Servizio Unico Metropolitan Economato)	Del. 408 del 24/12/2025
Servizio Acquisti Area Vasta	Del. 53 del 15/02/2024
Data Protection Officer	Del. 167 del 09/06/2021
Cessioni di ramo d'azienda	
Diagnostica senologica	Del. 351 del 02/12/2025
Trasfusionale Unico Metropolitan	Del. 253 del 31/08/2022
Medicina nucleare	Del. 356 del 13/12/2021
Laboratorio Unico Metropolitan	Del. 391 del 25/08/2015



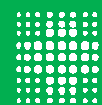
## ELENCO INTEGRAZIONI IN ESSERE 2/2

Unità operative cliniche a valenza interaziendale	
Reumatologia	Del. 95 del 31/03/2026
Allestimenti citologici	Del. 410 del 30/12/2025
Pneumologia interventistica	Del. 213 del 17/07/2025
Neuroradiologia	Del. 174 del 10/06/2025
Chirurgia vascolare	Del. 156 del 21/05/2025
Neuropsichiatria dell'età infantile	Del. 7 del 7/01/2025
Neuromet	Del. 6 del 07/01/2025
Dermatologia	Del. 243 del 10/07/2024
Chirurgia metabolica e dell'obesità	Del. 395 del 27/11/2024
Neurochirurgia pediatrica	Del. 261 del 24/07/2024
Chirurgia senologica	Del. 354 del 14/12/2023
Rete infettivologica	Del. 175 del 05/06/2023
Dipartimenti a valenza interaziendale	
Dipartimento interaziendale di Anatomia Patologica (DIAP)	Del. 410 del 30/12/2025
Dipartimento farmaceutico interaziendale	Del. 186 del 25/06/2025
Dipartimento interaziendale per la gestione integrata del rischio infettivo (DIGIRI)	Del. 227 del 20/07/2022
Dipartimento di emergenza interaziendale	Del. 246 del 19/08/2021

# PIANO INVESTIMENTI



BILANCIO ECONOMICO  
PREVENTIVO 2026



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

POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

# PIANO INVESTIMENTI - LAVORI



**PIANO DIRETTORE 2021- 2035 DEL POLICLINICO SANT'ORSOLA – L'OSPEDALE NEL PARCO**

BILANCIO ECONOMICO  
PREVENTIVO 2026



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

POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

# LAVORI IN CORSO – CONCLUSIONE 2026



AMBITO DEL POLO DEGLI AMBULATORI

26 - PADIGLIONE ONCOLOGIA ADDARII

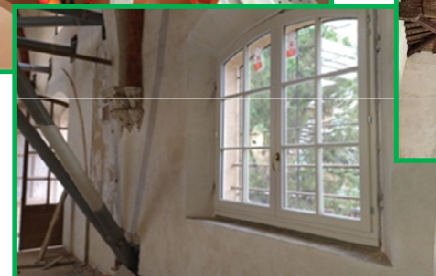


**PAD. 26 N – PNRR MISSIONE C1 VERSO UN OSPEDALE SICURO E SOSTENIBILE**  
**3.500 mq – 49 ambulatori**  
**11,5 mln €**



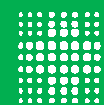
AMBITO DEL POLO DELLA RICERCA SCIENTIFICA

3 - PADIGLIONE SEDE AMMINISTRATIVA



**PAD. 3 Polo della ricerca – ex ART.20 L. 67/88 FINANZIAMENTI SANITA'**  
**2.000 mq**  
**5,2 mln €**

**BILANCIO ECONOMICO  
PREVENTIVO 2026**



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

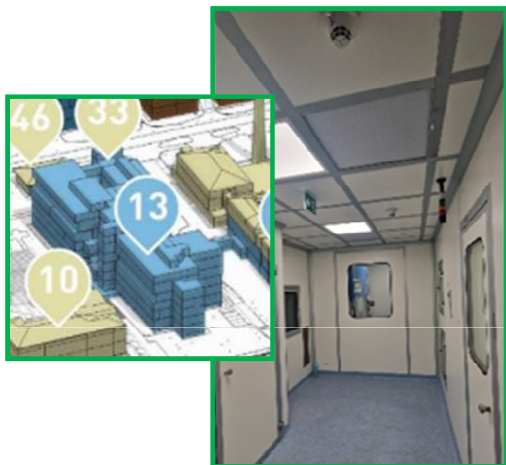
IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

**POLICLINICO DI  
SANT'ORSOLA**

# LAVORI IN CORSO – CONCLUSIONE 2026

## AMBITO DEL POLO MATERNO INFANTILE

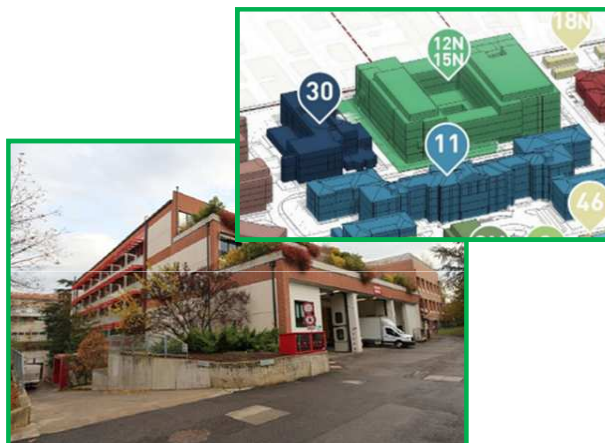
- 4 - PADIGLIONE GINECOLOGIA E OSTETRICIA
- 4N - PADIGLIONE AMPLIAMENTO GINECOLOGIA, OSTETRICIA E PRONTO SOCCORSO OSTETRICO
- 13 - PADIGLIONE PEDIATRIA
- 16 - PADIGLIONE PEDIATRIA (EX P.S. - PIANI 0 E 1)



**LABORATORIO CAR –T e QC PAD. 13**  
2,2 mil€

## AMBITO DEL POLO PNEUMO-NEFRO-URO TRAPIANTI & DIALISI, MALATTIE INFETTIVE E MEDICINA INTERNA

- 12 - PADIGLIONE CENTRO LOGISTICO
- 15 - PADIGLIONE PNEUMONEFROLOGIA



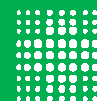
**DEMOLIZIONE PAD. 12**

## AMBITO DEL POLO DEI LABORATORI



**PAD. 29**  
**POTENZIAMENTO BANCA REGIONALE TESSUTI**  
**CARDIOVASCOLARI**  
1,3 mil€

**BILANCIO ECONOMICO**  
**PREVENTIVO 2026**



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

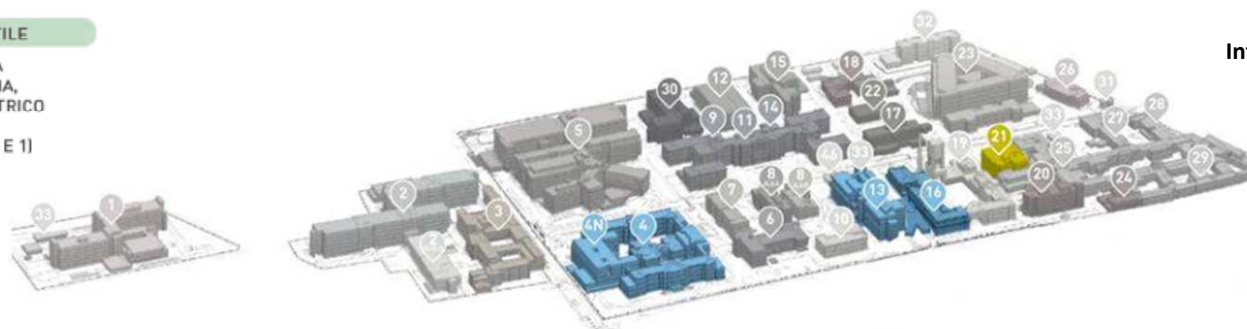
POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

# LAVORI IN CORSO – POLO MATERNO INFANTILE 1° fase



## AMBITO DEL POLO MATERNO INFANTILE

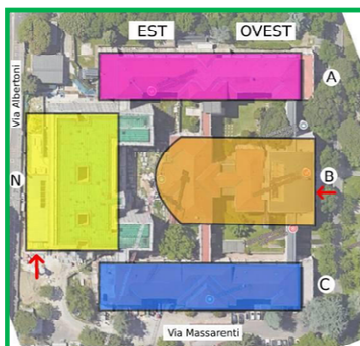
- 4 - PADIGLIONE GINECOLOGIA E OSTETRICIA
- 4N - PADIGLIONE AMPLIAMENTO GINECOLOGIA, OSTETRICIA E PRONTO SOCCORSO OSTETRICO
- 13 - PADIGLIONE PEDIATRIA
- 16 - PADIGLIONE PEDIATRIA (EX P.S. - PIANI 0 E 1)



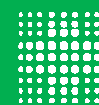
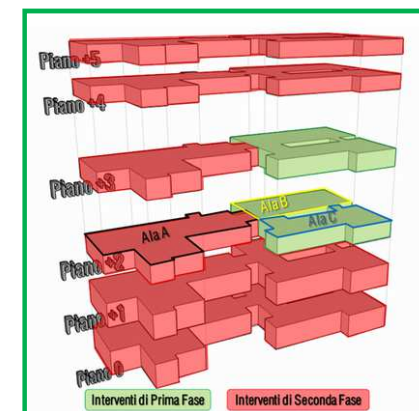
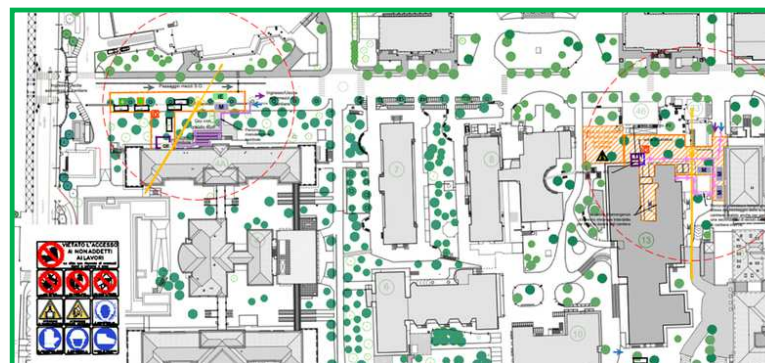
Intervento da 42 mil€

Figura 1: Rappresentazione Plani - Volumetrica del Policlinico con individuazione dei padiglioni 4, 4N, 13 e 16 e 21

## PADIGLIONI 4 e 4N



## PADIGLIONE 13



# INTERVENTI IN PROGETTAZIONE

● **AMBITO DEL POLO PNEUMO-NEFRO-URO TRAPIANTI & DIALISI, MALATTIE INFETTIVE E MEDICINA INTERNA**  
 12 - PADIGLIONE CENTRO LOGISTICO  
 15 - PADIGLIONE PNEUMONEFROLOGIA

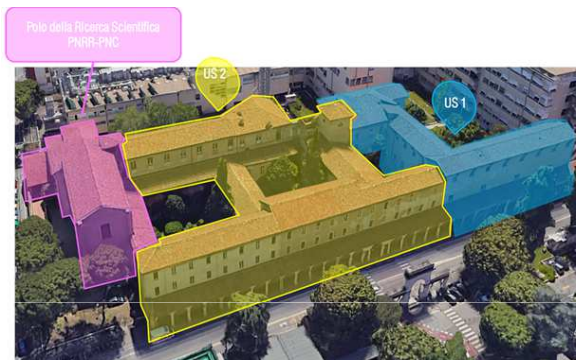


## PAD. 12 N

22.000 mq – 134 PL deg 8 TI 8 TSI e 6 SO

**64 mil€**

● **AMBITO DEL POLO DELLA RICERCA SCIENTIFICA**  
 3 - PADIGLIONE SEDE AMMINISTRATIVA



**PAD. 3 "SISMA 2012"**  
**Riqualificazione ed adeguamento**  
**7 mln €**

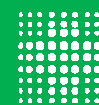


## CASA DELL'ACCOGLIENZA

30 mini alloggi

**12,5 mln €**

**BILANCIO ECONOMICO**  
**PREVENTIVO 2026**



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

IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

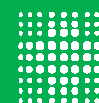
# TECNOLOGIE SANITARIE ED INFORMATICHE

Completamento delle attività di:

- implementazione di **tecnologie robotiche innovative**: valutazioni di impatto e definizione acquisizioni
- adeguamento agli adempimenti della normativa europea sulla **cybersecurity**
- messa in funzione degli **applicativi gestionali chirurgico-interventistico, gestionale cardiologico e cartella clinica ambulatoriale**



BILANCIO ECONOMICO  
PREVENTIVO 2026



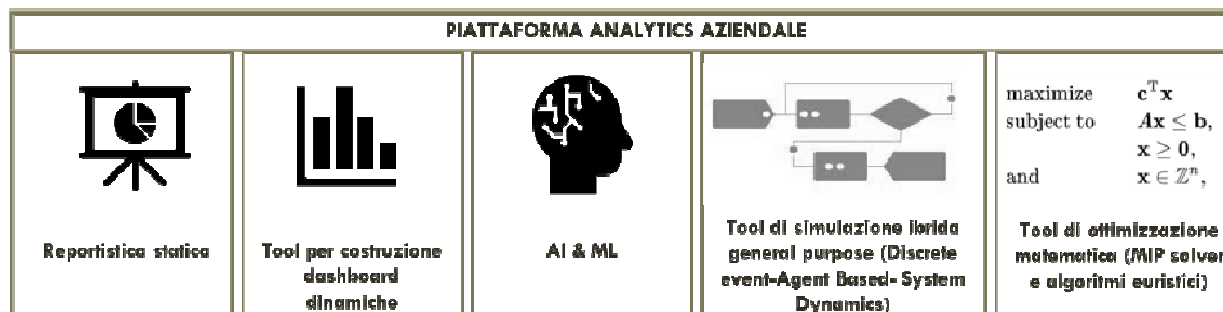
SERVIZIO SANITARIO REGIONALE  
EMILIA-ROMAGNA  
Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna  
IRCCS Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico

POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

# TECNOLOGIE SANITARIE ED INFORMATICHE

Aggiudicazione procedura di gara e avvio delle fasi tecniche propedeutiche alla **realizzazione di una infrastruttura dati aziendale e di sistemi informativi di reportistica e monitoraggio, analitica descrittiva e analitica evoluta**

**1.300.000 €**

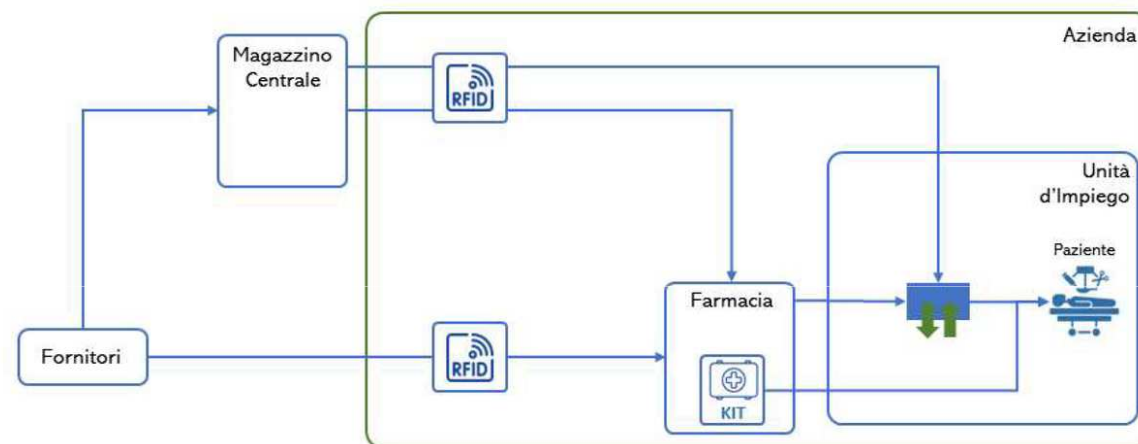


# TECNOLOGIE SANITARIE ED INFORMATICHE

Avvio dell'implementazione del sistema per la reingegnerizzazione dei processi per la **gestione e tracciabilità dei dispositivi medici** utilizzati nelle aree chirurgiche ed interventistiche

PROGETTO DI DURATA 15 ANNI

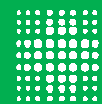
**42.000.000 €**



# PIANO PRODUZIONE



BILANCIO ECONOMICO  
PREVENTIVO 2026



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

POLICLINICO DI  
**SANT'ORSOLA**

# PIANO PRODUZIONE – AREA CHIRURGICA

## 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 (c.ca **250 ore/mese**) con focus su liste in incremento (senologia, chirurgia toracica) ed oncologici

## 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, Bazzano per oculistica)
- Potenziamento Day Surgery e Chirurgia ambulatoriale (vascolare, urologia, andrologia, ortopedia)
- Cessione della casistica alle Case di Cura convenzionate (**641** casi inviati al 23/4/26)
- Aumento attività di chirurgia ambulatoriale nelle piattaforme disponibili e downgrading da DO a DH

# PIANO PRODUZIONE – AREA AMBULATORIALE

## Incremento attività prestazioni critiche

- Cessione casistica su privato accreditato per garanzia della presa in carico (TC, RMN, endoscopie)
- Incremento prestazioni specifiche radiologiche (ORL, Cardio, Oncologiche – **c.ca 100 h/mese**)
- Incremento prestazioni ambulatoriali per percorsi interni (es. ginecologia)- previsto un incremento del **2%**
- Mantenimento contratti SUMAI per situazioni critiche

## Revisione modelli organizzativi

- Revisione di accordi interaziendali per prestazioni specifiche (dermatologia, urologia)
- Strutturazione accordo ematologia interaziendale e sviluppo progetto «fase 2 dell'ematologia territoriale».
- Implementazione della cabina di regia ambulatoriale per ottimizzazione degli slot di prestazioni critiche (es. endoscopie)
- Attivazione palazzina ambulatoriale 26N con incremento stimato del 20% di attività sulle discipline coinvolte
- Monitoraggio dei percorsi di appropriatezza (flag)