

Deliberazione n. 1762

Adottata dal Direttore Generale in data 20.12.2024

OGGETTO: Approvazione Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026. Modifica e Sostituzione Deliberazione n. 827 del 14/06/2024.

PDEL/2024/1866

Publicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire da 20.12.2024 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

S.S.D. Affari Generali Ufficio Delibere

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico dell'Azienda

SI NO X

Il Direttore Generale Coadiuvato dal Direttore Amministrativo dal Direttore Sanitario	Dott.ssa Agnese Foddis Dott. Marco Biagini Dott. Raimondo Pinna
--	---

Su proposta della S.S.D. Programmazione e Controllo di Gestione:

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992 e smi;
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e smi, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42";
- VISTA** la Legge Regionale 11 settembre 2020, n. 24 avente ad oggetto "Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore";
- VISTO** il Capo IV "Disposizioni in materia di sanità e politiche sociali" della Legge Regionale 23 ottobre 2023 n. 9 che all'art. 34 "Modifiche alla legge regionale n. 24 del 2020 in materia di procedure di selezione, funzioni dell'ARES, liquidazione dell'ATS e disposizioni varie" dispone che dopo il comma 1 dell'articolo 18 è aggiunto il seguente: "1 bis. Nelle more del completamento del processo di razionalizzazione e attivazione dei nuovi modelli organizzativi, al fine di garantire la funzionalità della rete pediatrica, con particolare riferimento all'assistenza da prestarsi in urgenza delle specialità di oncematologia pediatrica e del Centro trapianti midollo osseo, tali strutture sono attribuite all'ARNAS Brotzu.";
- VISTA** la DGR n. 34/23 del 07/07/2015, avente ad oggetto "Indirizzi in merito all'applicazione alle Aziende Sanitarie del titolo II del D.Lgs 23/06/2011 n. 118 concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42". Legge regionale 9 marzo 2015, n. 5, art. 29, comma 2.", con la quale sono stati approvati gli schemi sulla base dei quali redigere i documenti di programmazione, in conformità alle disposizioni dello stesso D.Lgs 118/2011;
- VISTA** la DGR n. 58/16 del 27/12/2017, avente ad oggetto "Direttive di programmazione per le Aziende sanitarie";

- VISTA** la deliberazione n. 1 del 01/01/2022 di nomina del Direttore Generale Dott.ssa Agnese Foddis;
- VISTA** la deliberazione n. 892 del 29/07/2022 con la quale viene nominato il Dott. Raimondo Pinna Direttore Sanitario dell'ARNAS G. Brotzu di Cagliari;
- VISTA** la deliberazione n. 1501 del 04/11/2024 con la quale viene nominato il Dott. Marco Biagini Direttore Amministrativo dell'ARNAS G. Brotzu di Cagliari;
- VISTA** la deliberazione n. 131 del 03/02/2023 avente ad oggetto: Presa d'atto Deliberazione della Giunta regionale n.3/37 del 27.1.2023 recante <<Atto aziendale dell'Azienda di rilievo nazionale ed alta specializzazione "G. Brotzu" (ARNAS). Esito verifica di conformità ai sensi dell'art. 17, comma 3, L.R. 11.9.2020, n. 24>> e ss.mm.ii;
- VISTA** la DGR n. 46/42 del 22/11/2019, avente ad oggetto "Indicazioni operative per la predisposizione dei piani triennali dei fabbisogni di personale delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale. Modifica alla deliberazione della Giunta 46/14 del 18/9/2018;
- VISTI** gli allegati alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 25655 del 10/10/2023 avente ad oggetto: "Redazione del Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2024-2026;
- VISTI** gli schemi e le modalità procedurali di cui all'allegato I.5 del D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36 sulla base del quale sono stati predisposti il programma triennale delle opere pubbliche e il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi;
- VISTA** la deliberazione n. 1509 del 15/11/2023 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026";
- VISTA** la deliberazione n. 11 del 04/01/2024 avente ad oggetto: "Presa d'atto del verbale n. 16 del 11/12/2023 del Collegio Sindacale contenente il parere sul Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026, reso ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011. Esecutività Deliberazione del Direttore Generale n. 1509 del 15/11/2023.";
- VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale n. 2/7 del 18/01/2024 avente ad oggetto: "Obiettivi dei Direttori generali delle Aziende sanitarie regionali. Anno 2024 ss.mm.ii.;
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 4160 del 13/02/2024, nella quale sono stati attribuiti per l'anno 2024 i tetti di spesa per il personale;
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 7470 del 13/03/2024, avente ad oggetto "Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26" contenente i dati relativi ai nuovi stanziamenti provvisori per i documenti economici previsionali per gli anni 2024, 2025 e 2026 ridefiniti tenendo conto della Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 18 e delle leggi regionali n. 17 del 19 dicembre 2023, n. 21 del 28 dicembre 2023 e n. 1 del 05 febbraio 2024;
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 8793 del 25/03/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni BEP 2024-26. Parziale rettifica nota Prot. n. 7470 del 13.03.2024";
- CONSIDERATO** che le assegnazioni di cui all'Allegato 1 alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 7470 del 13/03/2024 sono definite provvisorie in attesa del riparto definitivo sulla base dei nuovi criteri approvati con DGR 35/46 del 22/11/2022;
- VISTA** la nota dell'ARNAS G. Brotzu PG/2024/6188 dell'08/04/2024 avente ad oggetto: "PFTP 2024-2026" con la quale è stato trasmesso all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale il Piano del fabbisogno del personale triennale 2024-2025-2026;
- VISTA** la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 15445 del 30/05/2024 avente ad oggetto:



“Bilanci economici previsionali 2024-26 - richiesta di deliberazione” nella quale si comunica che i modelli CE previsionali 2024-2025-2026 e i relativi PTFP trasmessi per le vie brevi per i dovuti controlli preventivi, possono essere oggetto di deliberazione;

VISTA la deliberazione n. 827 del 14/06/2024 avente ad oggetto: “Approvazione variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026”;

VISTA la nota della Direzione Generale della Sanità dell’Assessorato dell’Igiene e Sanità e dell’Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 30644 del 12/11/2024 avente ad oggetto: “DGR n. 40/18 del 16/10/2024. Bilanci preventivi economici annuali delle aziende del Servizio sanitario regionale. L.R. n. 24/20, art. 41, comma 6. Rif. nota prot.n. 30410 del 08.11.2024” nella quale si comunica che non può essere soggetta ad approvazione la deliberazione n. 827 del 14/06/2024 di adozione del Bilancio preventivo economico 2024-2026 e dei documenti di programmazione correlati dell’ARNAS “G. Brotzu in quanto corredati da parere non favorevole del Collegio Sindacale;

CONSIDERATA la necessità di procedere alla revisione dei documenti economici previsionali per il triennio 2024-2026 sulla base di quanto su esposto rimodulando il Piano del fabbisogno del personale triennale per il triennio 2024-2025-2026 e i costi per l’acquisto di beni e servizi;

ACQUISITO dal servizio aziendale competente il Piano rimodulato del fabbisogno del personale triennale per il triennio 2024-2025-2026;

DATO ATTO che il Piano rimodulato del fabbisogno del personale triennale per il triennio 2024-2025-2026 è conforme al Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2024-2025-2026;

ACQUISITI dai servizi aziendali competenti il Programma triennale delle opere pubbliche e il Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi per il triennio 2024-2025-2026;

DATO ATTO che con nota del Direttore Generale dell’ARNAS Brotzu prot. n. 24956 del 13/12/2024, il Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026, rimodulato, è stato trasmesso al Collegio Sindacale ai fini della predisposizione della relazione di propria competenza di cui all’art. 25 del D.Lgs n. 118/2011

PRESO ATTO del parere del Collegio Sindacale sul Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026, rimodulato, ai sensi dell’art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011 di cui al verbale dello stesso n. 22 del 19/12/2024 allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale

VISTO il Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026, rimodulato, predisposto con la collaborazione dei Servizi aziendali competenti, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale e composto da:

- Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2024-2025-2026
- Modello di rilevazione CE preventivo anno 2024
- Nota illustrativa esplicativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2024-2025-2026
- Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2024-2025-2026
- Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2025-2026
- Piano del fabbisogno del personale triennale 2024-2025-2026
- Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2025-2026
- Verbale del Collegio Sindacale con relazione di cui all’art. 25 del D.Lgs n. 118/2011

DATO ATTO che nella relazione del Direttore Generale si fa riferimento all’offerta di servizi e alle principali strategie di intervento da attuare nel triennio 2024-2026;



CONSIDERATA la necessità che il Direttore Generale adotti la variazione al Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026 in conseguenza di quanto espresso nella nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 30644 del 12/11/2024;

RITENUTO di dover approvare le modifiche alla deliberazione del Direttore Generale n. 827 del 14/06/2024, procedere alla sostituzione e di approvare la variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026.

con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa:

- di approvare la variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2024-2026 di cui alla deliberazione del Direttore Generale n. 827 del 14/06/2024 predisposto con la collaborazione dei Servizi aziendali competenti, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale e composto da:
 - Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2024-2025-2026
 - Modello di rilevazione CE preventivo anno 2024
 - Nota illustrativa esplicitiva dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2024-2025-2026
 - Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2024-2025-2026
 - Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2025-2026
 - Piano del fabbisogno del personale triennale 2024-2025-2026
 - Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2025-2026
 - Verbale del Collegio Sindacale con relazione di cui all'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011
- di trasmettere copia della presente deliberazione all'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna

Il Direttore Generale
Dott.ssa Agnese Foddìs

Il Direttore Amministrativo
Dott. Marco Biagini

Il Direttore Sanitario
Dott. Raimondo Pinna

Programmazione economico –patrimoniale

Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale

2024-2025-2026

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE 2024-2025-2026

Il Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale è redatto secondo quanto previsto dalla D.G.R. n. 58/16 del 27/12/2017, indicante: "Direttive di programmazione per le Aziende sanitarie" e predisposto secondo le modalità dell'art. 25 del decreto legislativo n. 118 del 2011 e ss.mm.ii.

Gli indirizzi e gli schemi utilizzati sono contenuti in allegato alla D.G.R. n. 34/23 del 07/07/2015 avente ad oggetto: "Indirizzi in merito all'applicazione alle aziende sanitarie del Titolo II D.Lgs. 23/06/2011, n. 118" concernente "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 05/05/2009, n. 42".

Il bilancio preventivo è integrato dal Programma triennale delle Opere Pubbliche e del Programma triennale degli Acquisti di Forniture e Servizi (art. 37 D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36 Codice degli Appalti), e dal Piano triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP), predisposto secondo gli indirizzi definiti dalla D.G.R. n. 46/42 del 22/11/2019 e gli schemi allegati alla nota RAS n. 25655 del 10/10/2023.

I documenti che compongono il Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale 2024-2025-2026, sono i seguenti:

- a) Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2024-2025-2026, redatto secondo lo schema di conto economico previsto dall'art. 26 del Decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii.
- b) Modello di rilevazione CE preventivo anno 2024, redatto secondo lo schema di cui al DM 24/05/2019
- c) Nota illustrativa esplicativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2024-2025-2026
- d) Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2024-2025-2026
- e) Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2025-2026 (Schemi tipo allegato I.5 "Elementi per la programmazione dei lavori e dei servizi" D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36)
- f) Piano del fabbisogno del personale triennale 2024-2025-2026 (art. 27, comma 2, L.R. 10/2006) di cui alla D.G.R. n. 46/42 del 22/11/2019 (redatto secondo gli schemi stabiliti dalle indicazioni operative RAS)
- g) Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2025-2026 (Schemi tipo allegato I.5 "Elementi per la programmazione dei lavori e dei servizi" D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36)
- Verbale del Collegio Sindacale con relazione di cui all'art. 25 del D.Lgs n. 118/2011

La programmazione è stata effettuata nei limiti e nei termini delle indicazioni della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna.

Si precisa che non è possibile predisporre un "Piano dei flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema di rendiconto finanziario previsto dall'art. 26 del Decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii.", poiché di difficile previsione nelle variazioni delle posizioni creditorie e debitorie e nel flusso di cassa complessivo rispetto a numerose variabili non prevedibili allo stato attuale derivanti dagli effetti finanziari legati all'assetto organizzativo che l'Azienda avrà ai sensi dell'art. 18 della L.R. 24 dell'11/09/2020 e dell'art. 34 della L.R. 9 del 23/10/2023 che lo modifica precisando: dopo il comma 1 dell'articolo 18 è aggiunto il seguente: "1 bis.

Nelle more del completamento del processo di razionalizzazione e attivazione dei nuovi modelli organizzativi, al fine di garantire la funzionalità della rete pediatrica, con particolare riferimento all'assistenza da prestarsi in urgenza delle specialità di Oncoematologia pediatrica e del Centro trapianti midollo osseo, tali strutture sono attribuite all'ARNAS Brotzu."; dalla convenzione di cui alla deliberazione n. 312 dell'01/03/2023 avente ad oggetto: "Approvazione e presa d'atto del protocollo d'intesa tra l'Azienda di Rilievo Nazionale ed Alta Specializzazione ARNAS G. Brotzu e la ASL n. 8 di Cagliari finalizzato a regolamentare i rapporti e le obbligazioni a seguito dello scorporo del P.O. Microcitemico – Cao, transitato dall'ARNAS G. Brotzu alla ASL di Cagliari, secondo quanto previsto dalla L.R. n. 24 del 11 settembre 2020", e dalla provvisorietà degli stanziamenti per i documenti economici previsionali per gli anni 2024, 2025 e 2026 citata alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 24917 del 02/10/2023.

a) Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2024-2025-2026, redatto secondo lo schema di conto economico previsto dall'art. 26 del Decreto legislativo 118/2011 e ss.mm.ii.

I dati del bilancio preventivo economico dell'anno 2023, sono quelli di cui alla deliberazione n. 569 del 20/04/2023

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	ANNUALE				PLURIENNALE	
	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE		Anno 2025	Anno 2026
			Importo	%		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	134.616.096,39	119.926.807,92	14.689.288,47	12,25%	121.534.509,51	121.846.914,74
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	101.242.567,32	77.287.180,63	23.955.386,69	31,00%	90.102.673,00	90.409.395,76
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	33.373.529,07	42.639.627,29	- 9.266.098,22	-21,73%	31.431.836,51	31.437.518,98
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	2.041.051,99	325.198,98	1.715.853,01	527,63%	343.198,98	343.198,98
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	30.020.350,72	37.165.275,67	- 7.144.924,95	-19,22%	30.056.913,39	30.062.595,86
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	1.162.126,36	4.999.152,64	- 3.837.026,28	-76,75%	881.724,14	881.724,14
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	150.000,00	150.000,00	-	0,00%	150.000,00	150.000,00
5) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche - (extra fondo)						
6) Contributi da altri soggetti pubblici						
c) Contributi in c/esercizio per ricerca						
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente						
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata						
3) da Regione ed altri soggetti pubblici						
4) da privati						
d) Contributi in c/esercizio da privati						
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.390.000,00	- 547.000,00	- 843.000,00	154,11%	- 698.000,00	- 698.000,00
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	155.000,00	126.000,00	29.000,00	23,02%	234.000,00	234.000,00
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	235.908.287,08	232.477.237,54	3.431.049,54	1,48%	235.908.287,08	235.908.287,08
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	230.223.511,09	228.331.237,54	1.892.273,55	0,83%	230.223.511,09	230.223.511,09
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.514.000,00	3.146.000,00	1.368.000,00	43,48%	4.514.000,00	4.514.000,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.170.775,99	1.000.000,00	170.775,99	17,08%	1.170.775,99	1.170.775,99
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.399.608,51	14.655.282,15	- 7.255.673,64	-49,51%	7.399.608,51	7.399.608,51
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.887.000,00	1.595.000,00	292.000,00	18,31%	1.887.000,00	1.887.000,00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.231.178,01	9.219.000,00	2.012.178,01	21,83%	11.231.178,01	11.231.178,01
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni						
9) Altri ricavi e proventi	489.000,00	237.000,00	252.000,00	106,33%	489.000,00	489.000,00
Totale A)	390.296.169,99	377.689.327,61	12.606.842,38	3,34%	377.985.583,11	378.297.988,34
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	139.104.000,00	117.921.975,99	21.182.024,01	17,96%	139.104.000,00	139.104.000,00
a) Acquisti di beni sanitari	134.854.000,00	113.835.975,99	21.018.024,01	18,46%	134.854.000,00	134.854.000,00
b) Acquisti di beni non sanitari	4.250.000,00	4.086.000,00	164.000,00	4,01%	4.250.000,00	4.250.000,00
2) Acquisti servizi sanitari	13.683.000,00	12.107.000,00	1.576.000,00	13,02%	13.683.000,00	13.683.000,00
a) Acquisti servizi sanitari - medicina di base						
b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica						
c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale						
d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa						
e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa						
f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica						
g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera						
h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale						
i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F						
j) Acquisto prestazioni termali in convenzione						
k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	70.000,00	494.000,00	- 424.000,00	-85,83%	70.000,00	70.000,00
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria						
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.575.000,00	2.208.000,00	1.367.000,00	61,91%	3.575.000,00	3.575.000,00
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	170.000,00	2.449.000,00	- 2.279.000,00	-93,06%	170.000,00	170.000,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.151.000,00	1.804.000,00	3.347.000,00	185,53%	5.151.000,00	5.151.000,00
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.717.000,00	5.152.000,00	- 435.000,00	-8,44%	4.717.000,00	4.717.000,00
q) Costi per differenziale tariffe TUC						
3) Acquisti di servizi non sanitari	36.260.000,00	33.265.000,00	2.995.000,00	9,00%	36.260.000,00	36.260.000,00
a) Servizi non sanitari	31.771.000,00	30.509.000,00	1.262.000,00	4,14%	31.771.000,00	31.771.000,00

b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4.079.000,00	2.406.000,00	1.673.000,00	69,53%	4.079.000,00	4.079.000,00
c) Formazione	410.000,00	350.000,00	60.000,00	17,14%	410.000,00	410.000,00
4) Manutenzione e riparazione	8.748.000,00	11.035.000,00	- 2.287.000,00	-20,72%	8.748.000,00	8.748.000,00
5) Godimento di beni di terzi	5.160.000,00	4.910.000,00	250.000,00	5,09%	5.160.000,00	5.160.000,00
6) Costi del personale	173.667.846,30	167.731.000,00	5.936.846,30	3,54%	177.634.554,45	177.634.823,52
a) personale dirigente medico	73.531.189,47	65.389.000,00	8.142.189,47	12,45%	75.272.825,22	75.272.825,22
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.918.851,96	5.351.000,00	567.851,96	10,61%	6.008.463,93	6.008.463,93
c) personale comparto ruolo sanitario	64.589.909,58	67.939.000,00	- 3.349.090,42	-4,93%	65.192.342,05	65.173.168,94
d) personale dirigente altri ruoli	1.045.042,02	771.000,00	274.042,02	35,54%	998.377,02	998.377,02
c) personale comparto altri ruoli	28.582.853,27	28.281.000,00	301.853,27	1,07%	30.162.546,23	30.181.988,41
7) Oneri diversi di gestione	1.809.000,00	1.453.000,00	356.000,00	24,50%	1.809.000,00	1.809.000,00
8) Ammortamenti	11.231.178,01	9.219.000,00	2.012.178,01	21,83%	11.231.178,01	11.231.178,01
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	271.727,67	72.000,00	199.727,67	277,40%	271.727,67	271.727,67
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.773.708,57	3.723.000,00	50.708,57	1,36%	3.773.708,57	3.773.708,57
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.185.741,77	5.424.000,00	1.761.741,77	32,48%	7.185.741,77	7.185.741,77
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti						
10) Variazione delle rimanenze						
a) Variazione delle rimanenze sanitarie						
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie						
11) Accantonamenti	4.550.863,01	8.321.351,62	- 3.770.488,61	-45,31%	3.872.863,01	3.872.863,01
a) Accantonamenti per rischi	678.000,00	-	678.000,00	100,00%	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità						
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	445.198,99	5.244.351,62	- 4.799.152,63	-91,51%	445.198,99	445.198,99
d) Altri accantonamenti	3.427.664,03	3.077.000,00	350.664,03	11,40%	3.427.664,03	3.427.664,03
Totale B)	394.213.887,33	365.963.327,61	28.250.559,72	7,22%	397.502.595,48	397.502.864,55
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 3.917.717,34	11.726.000,00	- 15.643.717,34	-133,41%	- 19.517.012,36	- 19.204.876,20
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari						
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	25.000,00	20.000,00	5.000,00	25,00%	25.000,00	25.000,00
Totale C)	- 25.000,00	- 20.000,00	- 5.000,00	25,00%	- 25.000,00	- 25.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
1) Rivalutazioni						
2) Svalutazioni						
Totale D)						
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
1) Proventi straordinari						
a) Plusvalenze						
b) Altri proventi straordinari						
2) Oneri straordinari						
a) Minusvalenze						
b) Altri oneri straordinari						
Totale E)						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 3.942.717,34	11.706.000,00	- 15.648.717,34	-133,68%	- 19.542.012,36	- 19.229.876,20
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	12.528.856,42	11.628.000,00	900.856,42	7,75%	12.793.303,63	12.793.321,57
a) IRAP relativa a personale dipendente	11.577.856,42	11.180.000,00	397.856,42	3,56%	11.842.303,63	11.842.321,57
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	613.000,00	218.000,00	395.000,00	181,19%	613.000,00	613.000,00
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	338.000,00	230.000,00	108.000,00	46,96%	338.000,00	338.000,00
d) IRAP relativa ad attività commerciali						
2) IRES	62.000,00	78.000,00	- 16.000,00	-20,51%	62.000,00	62.000,00
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)						
Totale Y)	12.590.856,42	11.706.000,00	884.856,42	7,56%	12.855.303,63	12.855.321,57
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 16.533.573,76	- 0,00	- 16.533.573,76		- 32.397.315,99	- 32.085.197,77

b) Modello di rilevazione CE preventivo anno 2024 secondo lo schema di cui al DM 24.05.2019

Codice	Descrizione	preventivo 2024
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	134.616.096,39
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	101.242.567,32
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	101.242.567,32
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	74.831.320,87
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	8.797.393,16
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	17.613.853,29
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	9.765.110,64
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	7.848.742,65
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	33.373.529,07
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	33.373.529,07
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.041.051,99
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	30.020.350,72
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	1.162.126,36
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	150.000,00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0,00
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0,00
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.390.000,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.250.000,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-140.000,00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	155.000,00
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0,00
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	137.000,00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	17.500,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	235.908.287,08
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	230.233.511,09
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	227.264.527,39
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	120.393.719,12
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	36.713.587,92
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.314.303,56
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	63.003.916,79
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	839.000,00
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	10.000,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.958.983,71
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.713.102,64
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	321.822,76
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	407.149,67
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0,00

AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	197.000,00
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	197.000,00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	319.908,64
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0,00
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	373.775,99
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	373.775,99
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	787.000,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.514.000,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.555.000,00
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	106.000,00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	853.000,00
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0,00
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.399.608,51
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	145.000,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	105.000,00
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	105.000,00
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.843.000,00
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	535.000,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.230.000,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	78.000,00
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	147.000,00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	147.000,00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.159.608,51
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.709.608,51
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	1.483.500,00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	226.108,51
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	450.000,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.887.000,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.775.000,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	112.000,00
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.231.178,01
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	11.025,00
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.469.805,04
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.042.721,04
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.311.300,85
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	122.222,11
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.274.103,97
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	489.000,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	8.000,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	36.000,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	445.000,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	390.296.169,99
	B) Costi della produzione	0,00
BA0010	B.1) Acquisti di beni	139.104.000,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	134.854.000,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	81.238.000,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	80.628.000,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	327.000,00
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	283.000,00
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00

BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.345.000,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.345.000,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	51.178.000,00
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	37.153.000,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.075.000,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.950.000,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	44.000,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	4.000,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	20.000,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.025.000,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.250.000,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.345.000,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	471.000,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.650.000,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	350.000,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	395.000,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	39.000,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	49.943.000,00
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	13.683.000,00
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00

BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	70.000,00
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	70.000,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	0,00
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	3.575.000,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	0,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	2.740.000,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	0,00
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	835.000,00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	0,00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	170.000,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	170.000,00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	5.151.000,00
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	5.151.000,00
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.799.000,00
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	274.000,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	0,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	518.000,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.560.000,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00

BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.717.000,00
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	97.000,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.620.000,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	36.260.000,00
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	31.771.000,00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.765.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.550.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	752.000,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	90.000,00
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	662.000,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0,00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	520.000,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.505.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	85.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.550.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	785.000,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	5.494.000,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.870.000,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.624.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.760.000,00
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	45.000,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.715.000,00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4.079.000,00
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	4.063.000,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	133.000,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	3.930.000,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	16.000,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.000,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	410.000,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	410.000,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	8.748.000,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.135.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.035.000,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	5.970.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	18.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	590.000,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	5.160.000,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	5.160.000,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.120.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.040.000,00
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2080	Totale Costo del personale	173.667.846,30
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	144.039.951,01
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	79.450.041,43
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	73.531.189,47
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	70.236.155,55
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.295.033,92
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.918.851,96
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.864.430,16
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	54.421,80
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00

BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	64.589.909,58
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	63.603.974,96
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	985.934,62
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	771.225,44
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	598.597,60
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	598.597,60
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	172.627,84
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	172.627,84
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	22.818.727,97
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	93.988,30
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	93.988,30
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	22.724.739,67
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	21.353.069,45
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.371.670,22
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.037.941,88
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	352.456,12
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	352.456,12
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.685.485,76
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.197.921,68
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	487.564,08
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.809.000,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	729.000,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.080.000,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	557.000,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	523.000,00
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00
BA2560	Totale Ammortamenti	11.231.178,01
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	271.727,67
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.959.450,35
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	3.773.708,57
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.773.708,57
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.185.741,77
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0,00
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0,00
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0,00
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0,00
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0,00
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0,00
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0,00
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.550.863,01
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	678.000,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.000,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	272.000,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	120.000,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0,00
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	280.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	445.198,99
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00

BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	445.198,99
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.427.664,03
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.960.527,04
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	164.136,99
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0,00
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.303.000,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	394.213.887,33
	C) Proventi e oneri finanziari	0,00
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00
CA0110	C.3) Interessi passivi	25.000,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	25.000,00
CA0150	C.4) Altri oneri	0,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-25.000,00
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
	E) Proventi e oneri straordinari	0,00
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0,00
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00

EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0,00
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0,00
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-3.942.717,34
	Y) Imposte e tasse	0,00
YA0010	Y.1) IRAP	12.528.856,42
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	11.577.856,42
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	613.000,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	338.000,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	62.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	62.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	12.590.856,42
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-16.533.573,76

c) Nota illustrativa esplicativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

Il Bilancio preventivo economico è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. La presente nota illustrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti Aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il conto economico in conformità dell'art. 2425 C.C., rappresenta gli elementi positivi e negativi che incidono sul risultato economico di esercizio. Per la redazione del bilancio e in ottemperanza del disposto dell'art. 2423 del C.C., i costi, i ricavi, i proventi e gli oneri sono indicati secondo i principi di chiarezza, veridicità, prudenza, competenza e della corretta rappresentazione.

In virtù dei principi su esposti, poiché le valutazioni delle previsioni delle componenti economiche positive, (disponibili entro i limiti e i termini dei dati relativi alla mobilità e alle assegnazioni provvisorie, ridefinite tenendo conto della Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 18 e delle leggi regionali n. 17 del 19 dicembre 2023, n. 21 del 28 dicembre 2023 e n. 1 del 05 febbraio 2024 di cui agli allegati delle note Ras n. 7470 del 13/03/2024 e n. 8793 del 25/03/2024), e delle proiezioni dei ricavi propri, risultano inferiori rispetto alle proiezioni di costo (in incremento soprattutto nell'area dei costi d'acquisto dei beni sanitari e nei costi del personale) il bilancio economico previsionale riporta un risultato economico negativo.

Le stime sugli elementi negativi e positivi di reddito sono state rimodulate sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del presente documento.

Il bilancio preventivo economico 2024-2025-2026 considera uno scenario nel quale all'ARNAS G. Brotzu siano attribuite le strutture di Oncoematologia Pediatrica e del Centro trapianti midollo osseo del Presidio Ospedaliero Cao a far data dal 01/01/2024 sulla base della DGR n. 35/24 del 25/10/2023 avente ad oggetto: "Rete pediatrica regionale. Attuazione delle disposizioni della legge regionale 23 ottobre 2023, n. 9. Trasferimento delle strutture di Oncoematologia pediatrica e del Centro trapianti midollo osseo dalla ASL n. 8 di Cagliari all'ARNAS "G. Brotzu". Approvazione preliminare" e lo scorporo presso la ASL n. 8 di Cagliari della struttura Disturbi pervasivi dello sviluppo come indicato nelle Disposizioni finali e di rinvio nell'Atto Aziendale di cui alla deliberazione ARNAS Brotzu n. 131 del 03/02/2023.

Con riferimento allo schema di bilancio modello ministeriale CE, si analizzano di seguito i criteri di determinazione delle macrovoci del valore e del costo della produzione.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Negli "Allegato 1" alle note della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 7470 del 13/03/2024 avente ad oggetto: "Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26", e n. 8793 del 25/03/2024 avente ad

oggetto: "Indicazioni BEP 2024-26. Parziale rettifica nota Prot. n. 7470 del 13/03/2024", sono stati comunicati i dati relativi ai nuovi stanziamenti provvisori per i documenti economici previsionali per gli anni 2024, 2025 e 2026 ridefiniti tenendo conto della Legge regionale 28 dicembre 2023, n. 18 e delle leggi regionali n. 17 del 19 dicembre 2023, n. 21 del 28 dicembre 2023 e n. 1 del 05 febbraio 2024.

Nelle comunicazioni di cui sopra si ribadisce la provvisorietà delle assegnazioni e l'intervento di un successivo adeguamento delle stesse rispetto ai nuovi documenti di programmazione regionali e al riparto definitivo sulla base dei criteri approvati con DGR 35/46 del 22/11/2022.

Le assegnazioni provvisorie rispetto alle risorse del FSR indistinto per l'ARNAS Brotzu, sono determinate in € 102.802.194,62 per l'anno 2024, € 91.698.862,97 e € 92.011.268,20 per gli anni 2025 e 2026. Tale quota del F.S. regionale indistinto è riportata nella voce modello CE AA0030 e in parte nella voce AA0080 per € 1.559.627,30 nel 2024 e € 1.596.189,97 e € 1.601.872,44 nel 2025 e nel 2026. Nella voce modello CE AA0080 sono riportate inoltre le risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di riequilibrio quantificate in € 28.460.723,42 per ogni annualità del triennio.

Gli importi relativi alla mobilità sono ripartiti tra le diverse voci del modello CE secondo quanto di seguito riportato per ogni annualità del triennio:

AA0350 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 120.393.719,12

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 36.713.587,92

AA0361 – Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero € 6.314.303,56

AA0380 – Ricavi per prestazioni di File F erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 63.003.916,79

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.713.102,64

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 321.822,76

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 407.149,66

AA0601 - Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale (rilevata dalle AO, AOU, IRCCS) € 319.908,64

AA0650 – Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) € 373.775,99

I contributi da Regione extra fondo vincolati (voce modello CE AA0070), sono relativi ai seguenti interventi:

- € 740.000,00, Art. 5 C. 1 L.R. n.17 del 19.12.2023 "Fondi a garanzia dei LEA", per l'anno 2024
- € 975.853,00, Art. 5 C. 17 L.R. n. 17 del 19.12.2023 " Integrazione delle Risorse aggiuntive regionali (RAR) finalizzate all'erogazione di incentivi per lo smaltimento delle liste d'attesa, per l'anno 2024
- € 80.000,00, cap. SC05.6020, spese per il funzionamento della struttura regionale di coordinamento delle attività trasfusionali, per il triennio

- € 224.000,00, cap. SC05.6016, Finanziamento per la riorganizzazione delle funzioni regionali in materia di donazioni, prelievi e trapianti di organi, tessuti e cellule (art. 8, comma 9, L.R. 5 marzo 2008, n. 3), per il triennio
- € 21.198,98, Trasferimenti alle Aziende sanitarie per la realizzazione del Programma Predefinito PP10 "Misure per il contrasto dell'antimicrobico-resistenza" del Piano Regionale della Prevenzione 2020-2025 (DPCM 12.01.2017, Intesa Stato-Regioni Rep. Atti n. 127/CSR del 6 agosto 2020, DGR n. 50/46 del 28.12.2021) per il triennio

I contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA (voce modello CE AA0090), risultano così articolati:

- € 18.000,00 Finanziamenti ad Aziende Sanitarie ed Ospedaliere per la prevenzione della cecità e per la riabilitazione visiva e l'integrazione sociale e lavorativa dei ciechi pluriminorati (artt. 1 e 2 Legge 28 agosto 1997, n. 284) SC05.0675, per l'anno 2024
- € 262.402,22 cap. SC09.1630, retribuzione di produttività dei compensi per il lavoro straordinario e delle indennità accessorie a favore di tutto il personale precario del Servizio sanitario regionale impegnato nella gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19, per l'anno 2024
- € 250.000,00 cap. SC02.1134, Bilancio regionale, finanziamenti per la gestione della banca delle cellule staminali cordonali (art. 32, comma 11, L.R. 29 maggio 2007, n. 2), per il triennio
- € 280.000,00 cap. SC08.7798, Trasferimenti per l'integrazione del trattamento accessorio del personale non dirigente del servizio sanitario regionale, finalizzata in maniera prioritaria quale incentivo per lo smaltimento delle liste d'attesa (art. 8, comma 31, L.R. 28 dicembre 2018, n. 48), per il triennio
- € 50.000,00 cap. SC05.0212, Trasferimenti alle aziende sanitarie per il finanziamento delle iniziative di farmacovigilanza ed informazione degli operatori sanitari sull'impiego e sugli effetti indesiderati dei medicinali, nonché per le campagne di educazione sanitaria nella stessa materia (art. 36, comma 14, legge 27 dicembre 1997, n. 449), per il triennio
- € 301.724,14 cap. SC09.0113, Trasferimento alle Aziende Sanitarie del SSR, in qualità di Soggetti Attuatori degli interventi del PNRR, per il reclutamento, tramite contratti di lavoro a tempo determinato e contratti di collaborazione, di personale tecnico amministrativo a supporto delle attività svolte nell'ambito della realizzazione dei progetti., art. 11, comma 8, L.R. 12.12.2022, n. 22 e art. 5, comma 23, L.R. 23 febbraio 2023, n. 1), per il triennio

I contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro (voce modello CE AA0100), ammontano per il triennio a € 150.000,00 e sono relativi al contributo straordinario all'Azienda Ospedaliera G. Brotzu per il finanziamento della scuola di chirurgia robotica (art. 5, comma 8, L.R. 5/2017 e art. 6, comma 17, L.R. 22 novembre 2021, n. 17) cap. SC08.6937.

Il dato di eventuali contributi in conto esercizio da privati non è stato movimentato poiché non determinabile in fase previsionale né nella natura né nell'importo.

Si prevedono per il triennio 2024-2026 investimenti finanziati con contributi in conto esercizio per acquisto di

strumentario chirurgico pluriuso e riusabile, apparecchiature sanitarie e relativi componenti accessori e materiali, supporti e ausili tecnici per persone disabili, rispettivamente classe L, Z e Y della classificazione nazionale dei dispositivi medici (CND) i cui costi sono annoverati tra le attrezzature sanitarie nello stato patrimoniale e per i quali viene costituita riserva nel patrimonio netto. \

Nella voce AA0270 sono conteggiati "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti" relativi a costi di servizi o contratti libero professionali che trovano copertura finanziaria in finanziamenti dedicati accantonati in fondi negli anni precedenti.

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria risultano stimati in € 235.908.287,08 per il triennio e così articolati:

- € 227.264.527,39 relativi all'attività di ricovero, ambulatoriale, pronto soccorso e File F intra regione, il cui dettaglio è stato precedentemente esposto;
- € 839.000,00, di cui € 420.000,00 ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta *intercompany* in base a convenzioni e € 419.000,00 dovuti da AREUS (Azienda Regionale Emergenza Urgenza Sardegna) a titolo di rimborso di costi del personale medico ed infermieristico impiegato nel servizio di elisoccorso; Il dato è stato circolarizzato con le rispettive Aziende sanitarie regionali;
- € 10.000,00 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici (consulenze tecniche d'ufficio tribunale);
- I ricavi relativi all'attività di ricovero, ambulatoriale, pronto soccorso e File F extra regione, il cui dettaglio è stato precedentemente esposto, ammontano a € 2.442.075,06;
- € 197.000,00 ricavi per prestazioni ad aziende sanitarie extra regione relative a donazioni cellule staminali emopoietiche da sangue periferico, per cessione organi e prestazioni specialistiche a fatturazione diretta;
- € 319.908,64 altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS;
- I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) ammontano a € 373.775,99;
- € 787.000,00 prestazioni di immunoematologia erogate alle case di cura private, prestazioni erogate a pazienti paganti e sperimentazioni farmaci;
- € 4.514.000,00 ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia. Il dato è stimato sulle convenzioni con privati e sulle consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) con Aziende Sanitarie pubbliche della Regione, in atto al momento della redazione del primo documento e per le quali si è ipotizzato un rinnovo su base annua. Il dato con le Aziende Sanitarie della Regione è stato circolarizzato.

La voce concorsi recuperi e rimborsi è stimata nel totale in € 7.399.608,51 per il triennio secondo la seguente articolazione:

- Le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per € 145.000,00;

- Il rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'Azienda in posizione di comando per € 787.000,00 articolati secondo quanto segue: 1 coadiutore amministrativo, 1 assistente amministrativo e 2 collaboratori tecnici presso RAS (voce CE AA0780); per le Aziende sanitarie della Regione (voce CE AA0810) presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 1 di Sassari: 1 logopedista e 1 operatore socio sanitario; 1 assistente tecnico presso l'ARES; presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 3 di Nuoro: 1 operatore socio sanitario; presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 4 dell'Ogliastra: 1 operatore socio sanitario e 1 infermiere; presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 6 del Medio Campidano: 1 infermiere; presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 8 di Cagliari: 1 dirigente medico e 1 biologo; presso l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari: 1 dirigente amministrativo. Alla voce CE AA0850 (altri enti pubblici): 1 dirigente ingegnere presso Agenzia Sarda per le Politiche Attive sul Lavoro (ASPAL) e 1 collaboratore tecnico presso Presidenza del Consiglio dei Ministri Commissario Straordinario del Governo ZES Sardegna. La stima è fatta ipotizzando che i comandi in atto, siano rinnovati per il triennio 2024-2026. Il dato con le Aziende Sanitarie della Regione Sardegna è stato circolarizzato;
- € 4.230.000,00 relativi ai rimborsi derivanti dalle convenzioni per la cessione di farmaci antiblastici e preparazioni UFA ai presidi Ospedalieri dell'Azienda socio-sanitaria locale n. 8 di Cagliari e dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Cagliari, e ai ricavi per la cessione di plasmaderivati distribuiti alle Aziende Sanitarie della Regione dalla Struttura Regionale di Coordinamento per le attività trasfusionali (SRC), stimati sulla base dell'esercizio 2022. Il dato è stato circolarizzato con le Aziende di cui sopra;
- € 1.709.608,51 rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back come dall'Allegato 1 alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 7470 del 13/03/2024 avente ad oggetto: "Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26";
- € 78.000,00 rimborsi oneri per dipendenti ARNAS con incarico di Direttore Sanitario presso l'Azienda regionale dell'emergenza e urgenza della Sardegna (AREUS) e Direttore Sanitario presso l'Azienda Ospedaliero Universitaria (AOU) di Cagliari. Il dato è stato circolarizzato con le Aziende di cui sopra;
- € 450.000,00 rimborsi da privati, diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, ecc.,

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (*Ticket*) è stimata per il triennio per € 1.887.000,00.

La quota contributi c/capitale imputata all'esercizio, nel triennio, corrisponde alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni immobilizzati di prima dotazione (fabbricato dell'ospedale San Michele), acquisiti con finanziamenti in conto capitale, donazioni (compresa la totalità dei beni derivanti dall'acquisizione dell'ospedale Businco dal 01/07/2015), e in conto esercizio.

Nella voce altri ricavi e proventi sono compresi i ricavi da differenza alberghiera, i fitti attivi, i ricavi provenienti dalla cessione di esercizi pubblici e macchine distributrici, i ricavi per cessione pasti. L'importo complessivo è pari a € 489.000,00 per il triennio.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Per i costi di acquisto dei beni sanitari si ipotizza quanto segue:

Nel 2024 il Sistema Sanitario Regionale, sta vivendo la chiusura totale, o anche parziale per assenza di adeguato servizio, dell'erogazione di prestazioni da parte di diversi reparti dei Presidi Ospedalieri delle ASL. Le discipline interessate sono state: medicina, ortopedia, pronto soccorso, cardiologia, emodinamica, chirurgia, neuroradiologia interventistica, oncologia, urologia, con conseguente sovraccarico dell'assistenza sulle Unità Operative aziendali e il conseguente incremento di consumo di risorse, in modo particolare di farmaci e dispositivi medici. Inoltre, a causa della carenza di Pediatri e Medici di Medicina Generale sul territorio, sono in incremento gli accessi alle strutture di Emergenza e Urgenza Pediatrica e Pronto Soccorso. Tale condizione ha comportato, oltre all'incremento di attività in tutte le unità operative interessate, al fisiologico conseguente incremento dei costi.

Degno di nota inoltre, il trasferimento dall'ASL N. 8 di Cagliari del reparto di Oncoematologia Pediatrica e CTMO Pediatrico con decorrenza 1 gennaio 2024 con conseguente incremento dei costi nell'acquisto di farmaci sia nel consumo interno (su proiezione annua circa 1 milione) ma soprattutto nella erogazione diretta come primo ciclo terapia (su proiezione annua circa 2.5 milioni).

Dall'analisi della spesa farmaceutica per acquisti diretti sostenuta dall'ARNAS G. Brotzu nei primi nove mesi del 2024, si rileva un incremento rispetto all'anno precedente attribuibile, oltre a quanto sopra esposto, anche al maggior ricorso a farmaci innovativi, che devono essere garantiti immediatamente ai cittadini, e ai non innovativi ad alto costo. Tali farmaci riguardano prevalentemente l'Area Terapeutica Immuno-Oncologica, da tempo caratterizzata dalla continua immissione in commercio di farmaci tecnologicamente innovativi, anticorpi monoclonali, anticorpi farmaco coniugati, anticorpi bispecifici. Essi rispondono alla richiesta di disporre di strumenti terapeutici sempre più mirati (medicina di precisione) e soddisfacenti nella cura dei tumori. A questi sono da aggiungere farmaci sempre più innovativi per patologie croniche come Sclerosi Multipla, Emicrania, Malattie Cardiovascolari, Malattie Gastrointestinali e Malattie Rare, per le quali l'Azienda risulta centro prescrittore.

Si stima che la spesa farmaceutica in Azienda sia ulteriormente destinata ad aumentare per farmaci per i quali sono state ampliate le indicazioni terapeutiche e per farmaci di nuova registrazione che rappresentano un'opzione terapeutica per tumori mammari metastatici non resecabili, migliorando le opzioni terapeutiche. Già dal 2023 si osserva anche un incremento nei consumi di nuovi ed efficaci farmaci antitumorali che permettono di semplificare le modalità di somministrazione previste negli studi registrativi, migliorando la qualità di vita dei pazienti trattati e con un impatto più favorevole sul versante organizzativo della struttura erogante.

Altre situazioni come l'aumentato trattamento di pazienti per patologie come la Porpora Trombotica Trombocitopenica-PTT. (con nuove diagnosi o recidive) hanno influito sull'incremento di spesa.

Analizzando nel dettaglio i dati di consumo dell'anno in corso si rileva che l'incremento riguarda totalmente farmaci scaricati in File F, ossia erogati in regime di dimissione da ricovero o da visita specialistica ambulatoriale, Distribuzione Diretta a Cronici e in circostanze di Terapie Ambulatoriali, dove sono ricompresi i Farmaci Oncologici ad alto costo e i Farmaci Innovativi. A seguito delle indicazioni previste dall'AIFA in

merito al trattamento della Sindrome Emolitico Uremica atipica (SEUa) e l'individuazione dell'Azienda come centro prescrittore con determinazione regionale, si registra un incremento di costi per circa 1 milione di euro rispetto all'erogazione del 2023.

Inoltre, l'Azienda è autorizzata per le terapie innovative ATMP (Advance Therapy Medicinal Product), che per i pazienti eleggibili rappresentano un potenziale elevato valore clinico se non addirittura l'unica opzione terapeutica percorribile ma che si caratterizzano per un importante impegno economico.

Il costo dei dispositivi è in incremento per le procedure della terapia del dolore (dispositivi per la neuromodulazione), cardiocirurgia (micropompe intracardiache), cardiologia (defibrillatori e pacemaker), cardiologia interventistica ed emodinamica (cateterismo cardiaco, coronarografie, angioplastiche coronariche, impianti di stent, impianti transcateretere di protesi valvolare aortica (TAVI) con accesso trasfemorale e transapicale, impianti di Mitra-Clip), neuroradiologia ed interventistica vascolare (trattamento della patologia aneurismatica, delle malformazioni vascolari complesse, dello stroke ischemico acuto e delle embolizzazioni preoperatorie di tumori), neurochirurgia (discectomia laser), ortopedia, interventi in chirurgia robotica (urologia e trapianto di rene, chirurgia metabolica e dell'obesità, chirurgia generale e d'urgenza).

La stima dei costi per sangue ed emocomponenti, prodotti dietetici, vaccini, prodotti chimici, altri beni e prodotti sanitari, invece, risulta in linea con l'andamento storico.

Per i costi di acquisto dei beni non sanitari si ipotizza quanto segue:

All'interno di questa voce sono ricompresi i costi per l'acquisto di prodotti alimentari, di materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza, di combustibili carburanti e lubrificanti, di supporti informatici, cancelleria e stampati, di materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni, e di altri beni non sanitari. Il costo di tutte queste voci è stato determinato tenendo conto della proiezione dell'andamento dell'anno in corso.

Per i costi di acquisto dei servizi sanitari si ipotizza quanto segue:

All'interno di questa voce sono ricompresi i costi per acquisto di servizi trattamento sangue, i costi per attività di prelievo organi, i costi per acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta, i rimborsi all'Azienda Socio sanitaria Locale n. 8 di Cagliari per due medici di medicina specialistica interna e all'Azienda Socio sanitaria Locale n. 5 di Oristano per il Responsabile della Struttura Regionale di Coordinamento attività trasfusionali (con copertura finanziaria vincolata), i costi per prestazioni di trasporto sanitario in ambulanza.

Tra i servizi sanitari è compresa la voce compartecipazione al personale per attività libero-prof. (intramoenia). L'importo stimato per la specialistica ambulatoriale è calcolato sulla base della proiezione dei dati dell'esercizio 2024. L'importo per le consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) a privati ed ex art. 57-58) con Aziende Sanitarie pubbliche della Regione, è stimato sulla base dell'ipotesi di rinnovo delle convenzioni in atto nel 2024 registrate nel valore della produzione.

Altri costi relativi a questa categoria sono le consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie, nelle quali sono compresi i compensi alla dirigenza e al comparto per acquisizione di prestazioni aggiuntive, le indennità a personale universitario e il personale sanitario in somministrazione. Il dato di costo è stato stimato sull'andamento dell'anno in corso, sulle necessità di personale in somministrazione volto a

garantire i livelli di produzione attuali, e il personale universitario che si prevede in carico per ogni anno del triennio.

Sono ricompresi inoltre i costi del servizio diagnostica PET, PET/TAC, PSMA, GALLIO, e servizio produzione FDG radiofarmaco (fluoro desossiglucosio) e i costi del servizio Oncotype Breast Recurrence Score test per l'Ospedale Businco, determinati sulla base dell'andamento dell'anno 2024.

Per i costi di acquisto dei servizi non sanitari si ipotizza quanto segue:

All'interno di questa voce la stima dei costi per i servizi di lavanderia, pulizia, vigilanza e portineria, i servizi mensa degenti e dipendenti, di assistenza informatica, di trasporti non sanitari, smaltimento rifiuti speciali, e per utenze sono stimati sulla base dell'andamento dell'anno in corso.

I Premi di assicurazione - R.C. Professionale, sono determinati in base al premio annuo dell'esercizio in corso. Gli altri premi assicurativi si riferiscono alle polizze *all risks*, autoveicoli, infortuni, associazioni di volontariato determinati sulla base dei contratti in essere nell'esercizio in corso, e i premi autoassicurazione INAIL determinati sulla base del premio anticipato per l'anno 2024.

I costi per il servizio ticket e prenotazione prestazioni di specialistica, archiviazione documenti e cartelle cliniche, quota servizi di contratti di service, servizio dose unitaria, servizi di facchinaggio e movimentazione interna rifiuti, sorveglianza radiazioni per il personale e ambientale, campionamento e analisi emissioni in atmosfera, certificazioni di qualità, spese bancarie, spese postali, spese per abbonamenti, banche dati, spese per pubblicità e inserzioni, sono determinati in linea con l'andamento dell'anno in corso e sulla base delle condizioni attualmente conosciute dei contratti in essere.

Tra i servizi non sanitari sono comprese anche le consulenze non sanitarie (per lo più coperte da finanziamenti dedicati) e il costo del personale in somministrazione dell'area non sanitaria (ruolo tecnico e socio sanitario).

I costi per la formazione sono stimati sulla base dell'andamento dell'anno in corso.

Nei costi per le manutenzioni si ipotizza quanto segue:

Il costo per manutenzioni per il triennio 2024-2026 è relativo sia alle previste necessità di interventi manutentivi sui beni mobili e immobili dell'Azienda, per assicurarne la conservazione e il loro corretto funzionamento per i fini a cui sono destinati, sia all'ottemperanza alle disposizioni normative che prevedono interventi di verifica e correzione in determinati ambiti (impianti antincendio, trattamento aria etc.).

Le apparecchiature sanitarie e scientifiche avranno copertura manutentiva tramite global service e tramite altre forme contrattuali.

I costi, stimati sui contratti in essere per le manutenzioni programmate, e dai servizi Lavori pubblici e Manutenzioni, Servizio Informatico e Tecnologie Sanitarie sugli interventi a richiesta, è valutato per il triennio anche in base all'andamento storico.

Nei costi per godimento di beni di terzi si ipotizza quanto segue:

I canoni di noleggio sono determinati per il triennio sulla base dei contratti in essere e delle previsioni di cui al programma triennale degli acquisti di forniture e servizi.

Nel costo del personale si ipotizza quanto segue:

Il costo del personale per il triennio 2024-2026 è stato determinato in funzione del piano triennale del fabbisogno del personale allegato al presente documento e al quale si rimanda. La rimodulazione dei costi del personale rientra nei tetti di spesa previsti per l'ARNAS Brotzu per il triennio 2024-2026 trasmessi con nota RAS n. 4160 del 13/02/2024.

Negli oneri diversi di gestione si ipotizza quanto segue:

In tale categoria di costo sono comprese le imposte di registro e di bollo, stimate in linea con l'andamento dell'anno 2024. Nella stessa voce gravano le imposte comunali (IMU, TARI, TASI), le indennità per gli Organi Direttivi, il Collegio Sindacale e gli organismi di valutazione, i compensi per membri esterni di commissioni, quote adesione ad organi associativi, contributi autorità vigilanza gare, contributi progetti formativi, ecc. stimati sulla base dell'andamento dell'esercizio in corso e della configurazione a pieno regime della composizione degli Organi Direttivi, del Collegio Sindacale e degli organismi di valutazione.

Nella voce ammortamenti si ipotizza quanto segue:

Gli ammortamenti sono stimati sulla base delle risultanze del registro cespiti ammortizzabili. In correlazione ai costi per ammortamenti sono state previste nell'apposita voce di CE nel valore della produzione le sterilizzazioni.

Nella voce variazione delle rimanenze si ipotizza quanto segue:

Si ipotizza un valore pari a zero presupponendo che le rimanenze finali siano pressoché simili alle iniziali, avendo fornito agli attori della gestione delle stesse, come linee di indirizzo, il mantenimento dei volumi di scorta minima. Nel costo di acquisto di beni sanitari e non sanitari si è tenuto conto della valorizzazione economica dei consumi.

Nella voce accantonamenti si ipotizza quanto segue:

Sono stati previsti accantonamenti per cause civili ed oneri processuali, per contenzioso per il personale dipendente e per franchigia assicurativa, poiché dalle stime degli eventi con esito negativo probabile alla data di redazione del presente documento la consistenza dei fondi in stato patrimoniale non è capiente. Sono stati previsti accantonamenti nel fondo per interessi di mora poiché l'utilizzo fondo alla data di redazione del presente documento indica che la consistenza in stato patrimoniale non è in linea con la stima degli interessi probabili determinati.

Nella voce accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati (BA2790) sono accantonati quei contributi per i quali non sono stati previsti i relativi costi nel costo della produzione perché non ancora prevedibili gli esercizi di utilizzo.

Gli accantonamenti per rinnovo contrattuale del personale dipendente (voci CE BA2860, BA2870 e BA2880) sono stati calcolati sulla base delle indicazioni di cui alla nota della Direzione Generale della Sanità

dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 7470 del 13/03/2024, avente ad oggetto "Ulteriori indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-26." e della nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 1387 del 18/01/2024, avente ad oggetto "Indicazioni operative per la compilazione dei modelli ministeriali CE IV trimestre 2023" contenente le indicazioni per la contabilizzazione dei rinnovi contrattuali in relazione a quanto disposto dall'art. 9 comma1, decreto legge n. 203/2005.

Per il personale della dirigenza la percentuale di accantonamento è determinata nella misura del 3,08% sulla base di calcolo ottenuta dal costo CE consuntivo 2018 (voci BA2110 per il personale dirigente medico, e BA2150+BA2240+BA2330+BA2420 per il resto del personale dirigente) più il 3,48% calcolato sulle stesse voci sul costo CE consuntivo 2016 (base di calcolo utilizzata poiché gli ospedali Businco e Cao sono stati accorpati all'ARNAS Brotzu dal 01/07/2015 e utilizzare il CE consuntivo 2015, come indicato dalle disposizioni, avrebbe comportato una sottostima).

Sulla base delle indicazioni operative alla voce CE BA2880 (Acc. Rinnovi contratt.: comparto) non sono stati previsti importi.

Nel determinare le basi di calcolo degli accantonamenti dei rinnovi contrattuali non sono stati considerati i costi delle voci CE del personale dell'Ospedale Cao relativamente agli anni 2016 e 2018 per la dirigenza poiché transitato presso la ASL 8 di Cagliari dal 01/01/2022.

Gli accantonamenti Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016 (voce CE BA2884), estremamente aleatori poiché in funzione del numero e dell'entità economica delle gare, sono stati stimati sulla base dell'esercizio in corso.

Nelle partite relative alla gestione finanziaria si ipotizza quanto segue:

Si stimano per il triennio interessi moratori, non coperti dal fondo rischi, in base all'andamento dell'esercizio 2024.

Nella voce imposte e tasse si ipotizza quanto segue:

L'IRAP è stimata nel triennio in coerenza con l'andamento dei volumi dei costi del personale dipendente, dei collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, dell'attività di libera professione.

L'IRES è stimata in € 62.000,00 (12,00%, aliquota 2020 sulla rendita rivalutata degli Ospedali San Michele e Businco).

d) Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

L'Azienda concorre alla tutela del benessere degli individui e della collettività e al mantenimento e miglioramento dello stato di salute, come diritto fondamentale della persona e interesse della collettività, esercitando le proprie funzioni in maniera sinergica con gli altri soggetti del Sistema Sanitario Regionale. L'obiettivo è garantire i servizi e le prestazioni previsti dalla programmazione regionale nel rispetto dell'equilibrio economico, definendo priorità, piani, programmi e direttive generali per l'attività aziendale.

Lo scenario attuale del sistema sanitario regionale che purtroppo ha visto la chiusura di diversi reparti dei Presidi Ospedalieri delle ASL di discipline come medicina, ortopedia, pronto soccorso, cardiologia, emodinamica, chirurgia, ha comportato un incremento della mobilità e un conseguente sovraccarico di attività in tutte le unità operative interessate. Inoltre, a causa della carenza di Pediatri e Medici di Medicina Generale nel territorio, sono in incremento gli accessi alle strutture di Emergenza Urgenza Pediatrica e Pronto Soccorso.

Il 62% dei ricoveri è determinato da pazienti provenienti dal Pronto Soccorso, con conseguente elevato indice di occupazione (tra il 90% e oltre il 100%) dei posti letto nelle strutture delle discipline di medicina, ortopedia, chirurgia d'urgenza, cardiocirurgia, nefrologia, neurochirurgia, neurologia, chirurgia toracica, ematologia e ginecologia oncologica.

L'Azienda "G. Brotzu" è un'Azienda Ospedaliera riconosciuta con Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri dell'08/04/2017 come di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione. Accoglie pazienti provenienti da tutto il territorio regionale. Erega prestazioni sanitarie di diagnosi e cura, programmate o in urgenza, in regime di ricovero ordinario o diurno, in regime ambulatoriale e day service. Ai sensi della legge regionale 11 settembre 2020, n. 24 è articolata in due stabilimenti ospedalieri: "San Michele" e "A. Businco".

L'Ospedale "**San Michele**" è identificato quale DEA (Dipartimento Emergenza e Accettazione) di secondo livello, deputato al trattamento dell'urgenza e dell'emergenza, caratterizzato dalla multidisciplinarietà e dalla presenza di unità ad alta specializzazione (Cardiocirurgia, Neurochirurgia, Chirurgia Vascolare, Urologia) nonché dal funzionamento ininterrotto di tutti i servizi di diagnostica strumentale e di laboratorio. L'Ospedale è inoltre centro di riferimento regionale per la chirurgia dei trapianti.

L'Ospedale "**A. Businco**" è centro di riferimento regionale per le patologie neoplastiche. L'Ospedale eroga prestazioni terapeutico-assistenziali nell'area oncologica, chirurgica, medica e riabilitativa oltre a prestazioni diagnostiche polispecialistiche. Di rilevanza è l'attività chemioterapica, radioterapica, di trapianto di midollo osseo e Terapia del dolore (terza Regione in Italia per prestazioni di cordotomia).

L'assetto organizzativo attuale è definito nell'Atto Aziendale di cui alla deliberazione n. 131 del 03/02/2023 e ss.mm.ii. che troverà piena attuazione nel corso del periodo a cui si riferisce il presente documento.

L'ARNAS Brotzu definisce la sua organizzazione su un modello di gestione operativa fondato sui dipartimenti, in applicazione di quanto previsto dal D.lgs. 502/99 e ss.mm.ii., dall'art. 9 della Legge Regionale 10/2006 e successivamente dall'art. 16 comma 3 lett. f) della Legge Regionale 24/2020. I dipartimenti possono essere strutturali o funzionali.

- I dipartimenti strutturali sono un aggregato di strutture organizzative proprie, omologhe e complementari sotto il profilo delle attività, risorse umane e tecnologiche impiegate e delle procedure adottate, dedicate e

permanenti, che svolgono un'attività di produzione di servizi sanitari o attività di supporto all'azienda per la gestione tecnica, logistica ed amministrativa. I dipartimenti strutturali sono finalizzati a migliorare l'efficiente utilizzo delle risorse, in particolare di quelle professionali; a tale fine nei dipartimenti strutturali occorre prevedere l'assegnazione di obiettivi dipartimentali, la cui gestione è affidata al direttore di dipartimento.

- I dipartimenti funzionali sono finalizzati esclusivamente al coordinamento dello sviluppo organizzativo di strutture omologhe o complementari, già aggregate nei dipartimenti strutturali o direttamente afferenti alla direzione aziendale. Hanno la funzione di coordinare e integrare attività multidisciplinari e multiprofessionali finalizzate ad obiettivi organizzativi e/o assistenziali comuni, gestire percorsi di cura integrati. Non sono dotati di risorse e budget dipartimentale ma definiscono obiettivi e indicatori di monitoraggio e di esito e i livelli di responsabilità.

All'interno dei dipartimenti operano le strutture organizzative, articolazioni aziendali nelle quali si concentrano competenze professionali e risorse (umane, tecnologiche e strumentali) finalizzate allo svolgimento di funzioni di amministrazione, di programmazione e di committenza, o di produzione di prestazioni e di servizi sanitari.

La complessità organizzativa di una struttura è definita dalla numerosità e dalla eterogeneità delle risorse professionali, dal dimensionamento tecnologico e dal valore della produzione.

- Le strutture complesse (di seguito SC) rappresentano, dopo il dipartimento, le aggregazioni più ampie di risorse umane e tecniche. Sono caratterizzate da una significativa dimensione quali-quantitativa dell'attività e delle risorse professionali utilizzate. Hanno autonomia funzionale ed organizzativa

- Le strutture semplici dipartimentali (di seguito SSD) sono articolazioni organizzative o funzionali che afferiscono direttamente al dipartimento per le specializzazioni non riconducibili alle strutture complesse attivate in carenza dei requisiti dimensionali richiesti, ma per le quali è comunque necessaria una autonoma organizzazione.

I dipartimenti strutturali di produzione di prestazioni e di servizi sanitari sono i seguenti:

- Dipartimento Oncologico Chirurgico
- Dipartimento Cura delle Malattie Oncologiche
- Dipartimento Cardio-Vascolare
- Dipartimento Chirurgico
- Dipartimento Neurologico e della Riabilitazione
- Dipartimento Emergenza-Urgenza
- Dipartimento Diagnostica Avanzata e Servizi
- Dipartimento Medico Internistico
- Dipartimento Materno-Infantile

Di seguito si elencano le SC e le SSD afferenti ai vari dipartimenti:

Il **Dipartimento Oncologico Chirurgico** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Anestesia e Rianimazione (Businco), SC Chirurgia Generale ad

Indirizzo Oncologico, SC Chirurgia Senologica, SC Chirurgia ed Endoscopia Interventistica Toracica, SC Ginecologia Generale e Oncologica, SC Radiologia Oncologica, SSD Dermatologia Oncologica.

Il **Dipartimento Cura delle Malattie Oncologiche** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Cardiologia Oncologica, SC Ematologia e C.T.M.O., SC Oncologia Medica, SC Radioterapia Oncologica, SC Terapia del Dolore, SSD Degenza Oncologica, SSD Cure Simultanee e Trattamenti Integrati Multidisciplinari, SSD Emergenza-Urgenza in Oncologia, SSD Centro per la diagnosi e cura dei Tumori Rari.

Il **Dipartimento Cardio-Vascolare** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Cardiochirurgia, SC Cardiologia e U.T.I.C., SC Cardiologia Interventistica ed Emodinamica, SC Chirurgia Vascolare, SSD Cardioanestesia, SSD Cardioriabilitazione, SSD Consulenza e Valutazione Cardiologica, SSD Chirurgia dei Tronchi Sovraortici.

Il **Dipartimento Chirurgico** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Chirurgia Epatobiliopancreatica dei Trapianti di Fegato e di Pancreas, SSD Otorinolaringoiatria, SC Urologia Trapianto di Rene e Chirurgia Robotica, SC Oculistica, SSD Chirurgia Metabolica e dell'Obesità, SSD Maxillo Facciale, SSD Chirurgia Plastica e Ricostruttiva – Centro Ustioni, SSD Terapia Intensiva Post Operatoria, SSD Ecografia Sperimentale e dei Trapianti, SSD Endocrino-chirurgia.

Il **Dipartimento Neurologico e della Riabilitazione** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Neurologia e Stroke Unit, SC Neurochirurgia, SC Neuroriabilitazione, SC Neuroradiologia Interventistica e Vascolare, SC Unità Spinale, SC Recupero e Riabilitazione Funzionale, SSD Malattie Degenerative e Neurofisiopatologia.

Il **Dipartimento Emergenza-Urgenza** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Anestesia e Rianimazione (S. Michele), SC Chirurgia Generale e d'Urgenza, SC Ortopedia e Traumatologia, SC Medicina d'Urgenza, SC Pronto Soccorso e OBI, SC Chirurgia della Mano e Microchirurgia Ortopedica e Traumatologica, SSD Medicina d'Urgenza Pediatrica.

Il **Dipartimento Diagnostica Avanzata e Servizi** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Anatomia Patologica, SC Farmacia, SC Centro Immunoematologia e Trasfusionale, SC Laboratorio Analisi, SC Radiologia, SC Medicina Nucleare, SSD Fisica Sanitaria, SSD Qualità in Radiochimica e Laboratorio in Vitro.

Il **Dipartimento Medico Internistico** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Medicina Generale, SC Gastroenterologia, SC Nefrologia Dialisi e Trapianto, SSD Endoscopia Digestiva Interventistica, SSD Dialisi Peritoneale.

Il **Dipartimento Materno-Infantile** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Cardiologia Pediatrica e Cardiopatie Congenite, SC Chirurgia Pediatrica, SC Ostetricia, SC Pediatria, SSD Anestesia e Terapia Intensiva e Semintensiva Pediatrica, SSD Banca del Sangue Cordonale, SSD Malattie Complesse e Nefrourologia Pediatrica, SSD Neonatologia, SC Oncoematologia pediatrica e CTMO pediatrico.

L'articolazione delle strutture organizzative dello Staff della Direzione strategica aziendale e del Nucleo operativo relativamente all'area sanitaria e all'area amministrativa e tecnica sono le seguenti: SC Affari Generali, SC Medicina Legale, SSD Area Legale e Contenzioso, SSD Formazione, SSD Comunicazione e Relazioni Esterne, SSD Medicina del Lavoro, SSD Prevenzione e Protezione, SSD Programmazione e Controllo di Gestione, SSD Controllo Attività Sanitarie e Qualità dei Flussi di Produzione, SC Direzione Medica Unica dei Presidi, SC Qualità Percorsi Assistenziali e Gestione del Rischio, SC Professioni Sanitarie Infermieristiche ed Ostetriche, SC Professioni Sanitarie Tecniche della Riabilitazione e della Prevenzione, SC Accreditamento e Controlli di Appropriatelyzza, SSD Coordinamento Locale Trapianti, SSD Accoglienza e Presa in Carico Paziente, SSD Psicologia.

Le strutture organizzative comprese nei Dipartimenti Amministrativo e Tecnico che adempiono alle funzioni di amministrazione, di programmazione e di committenza sono di seguito riportate.

Il **Dipartimento Amministrativo** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Acquisizione Beni Servizi ed Economato, SC Economico Finanziario, SC Risorse Umane e Relazioni sindacali.

Il **Dipartimento Tecnico** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Patrimonio e Logistica, SC Lavori Pubblici e Manutenzioni, SC Servizio Informatico e Tecnologie Sanitarie.

Obiettivo dell'Azienda è adottare soluzioni organizzative finalizzate: al rafforzamento dei percorsi trasversali tra presidi ospedalieri aziendali; al consolidamento del ruolo di *hub*, attraverso la piena partecipazione ai processi di standardizzazione delle procedure assistenziali di riferimento regionale, ai percorsi di accreditamento dei centri specialistici nelle reti di cura, in termini di competenze, di processi (linee guida, PDTA) e di casistica prodotta (volumi e esiti), nonché delle metodologie di governo delle reti assistenziali; alla piena integrazione di competenze, strutture, tecnologie e percorsi con le altre strutture ospedaliere, territoriali e della prevenzione presenti su tutto il territorio regionale. L'Azienda essendo dotata di reparti di alta specialità, rappresenta un riferimento per il trattamento dei politraumi e per le patologie tempodipendenti e garantisce la continuità nell'erogazione di prestazioni ospedaliere di degenza ordinaria (comprese le terapie intensive) e di pronto soccorso al netto di eventuali chiusure obbligate da specifici provvedimenti di rango regionale e nazionale o dovute a cause eccezionali non risolvibili con altre modalità organizzative.

La programmazione per l'anno 2024 e per il biennio successivo è basata:

- sulle indicazioni Ministeriali dettate dal PNE (Piano Nazionale Esiti) e dal Monitoraggio dei LEA, dal Patto della Salute 2014/2016, dal Decreto Ministeriale n. 70 del 02/05/2015 "Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera", dai più recenti atti della Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province autonome di Trento e Bolzano, nonché su quelle desunte dalle disposizioni che disciplinano le procedure per conseguire miglioramenti nella produttività e nella efficienza degli enti del SSN, nel rispetto dell'equilibrio economico-finanziario e nel rispetto della garanzia dei livelli essenziali di assistenza;
- sulle indicazioni regionali presenti nella Legge Regionale n. 24 dell'11/09/2020 di Riordino del Sistema Sanitario Regionale;
- sulle indicazioni regionali presenti al Capo IV della Legge Regionale n. 9 del 23/10/2023 Disposizioni in materia di sanità e politiche sociali;
- sulle indicazioni regionali di razionalizzazione della rete ospedaliera (Delibera RAS n. 59/1 del 04/12/2018 "Assistenza ospedaliera. Riconversione dell'offerta assistenziale degli ospedali pubblici e privati e ripartizione dei PL tra i presidi ospedalieri afferenti alle aree omogenee Nord-Ovest e Sud-Est. Approvazione definitiva");
- sulle indicazioni di cui alla D.G.R. n. 35/36 del 9/07/2020 avente ad oggetto "Rete ospedaliera della Regione Autonoma della Sardegna. Riconversione dell'offerta assistenziale degli ospedali pubblici e assegnazione di nuovi posti letto ematologia all'area omogenea oristanese. Approvazione preliminare";
- sulle indicazioni di cui al decreto dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 14 del 07/03/2024 avente ad oggetto "Deliberazione della giunta regionale n. 2/7 del 18.01.2024 concernente "Obiettivi dei Direttori generali delle Aziende sanitarie regionali. Anno 2024". Adeguamenti.";
- sulle indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2024-2026 di cui alle note della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 24917 del 02/10/2023, n. 25080 del 03/10/2023, n. 25341 del 05/10/2023, n. 28051 del

06/11/2023, n. 4160 del 13/02/2024, n. 4488 del 15/02/2024, n. 7470 del 13/03/2024, n. 8793 del 25/03/2024 e n. 15445 del 30/05/2024.

La tabella sottostante mostra in maniera sintetica i dati di attività sanitaria relativi all'anno 2023 con i principali indicatori sanitari, elaborati per l'intera Azienda e per gli ospedali "San Michele" e "A. Businco":

DATI DI ATTIVITA' ANNO 2023	SAN MICHELE	BUSINCO	TOTALE AZIENDA
POSTI LETTO RICOVERI ORDINARI	519	139	658
POSTI LETTO RICOVERI DIURNI	54	58	112
DRG RICOVERI ORDINARI	19.671	3.579	23.250
GIORNATE DI DEGENZA RICOVERI ORDINARI	159.792	32.941	192.733
DEGENZA MEDIA RICOVERI ORDINARI	8,12	9,2	8,29
DRG RICOVERI DIURNI (DH + DS)	5.441	4.592	10.033
DRG RICOVERI DAY HOSPITAL	2.720	4.128	6.848
DRG RICOVERI DAY SURGERY	2.721	464	3.185
ACCESSI RICOVERI DIURNI	11.393	36.477	47.870
DRG RICOVERI ORDINARI AD ALTA COMPLESSITA'	2.526	607	3.133
PESO MEDIO DRG ORDINARIO	1,45	1,61	1,47
NUMERO INTERVENTI CHIRURGICI	13.595	2.376	15.971
NUMERO TRAPIANTI D'ORGANO	76		76
NUMERO TRAPIANTI MIDOLLO OSSEO		74	74
NUMERO TRAPIANTI CORNEE	37		37
ACCESSI IN PRONTO SOCCORSO E OBI PAZIENTI ADULTI	41.833		41.833
ACCESSI IN PRONTO SOCCORSO PAZIENTI IN ETA' PEDIATRICA	12.254		12.254
NUMERO PRESTAZIONI SPECIALISTICA AMBULATORIALE E LABORATORIO PER PAZIENTI ESTERNI	989.744	357.637	1.347.381
NUMERO PRESTAZIONI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI PER PAZIENTI ESTERNI	26.384	11.839	38.223

La tabella sottostante evidenzia la distribuzione in valore percentuale del personale dipendente per ruoli, contratto, natura rapporto, genere, età media, e incarico di direzione di Struttura Complessa o Struttura Semplice a valenza Dipartimentale:

RUOLO	CONTRATTO	NATURA RAPPORTO	TOTALE UNITA'	ETA' MEDIA TOTALE	FEMMINE			MASCHI		
					UNITA'	ETA' MEDIA	INCARICHI DIREZIONE SC\SSD	UNITA'	ETA' MEDIA	INCARICHI DIREZIONE SC\SSD
RUOLO SANITARIO	DIRIGENZA	TEMPO INDETERMINATO	23,11%	50	20,99%	49	22,73%	27,08%	52	77,27%
RUOLO SANITARIO	DIRIGENZA	TEMPO DETERMINATO	1,21%	38	1,00%	40		1,59%	36	
RUOLO SANITARIO	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	51,07%	48	58,18%	48		37,70%	47	
RUOLO SANITARIO	COMPARTO	TEMPO DETERMINATO	0,14%	47	0,21%	47				
RUOLO PROFESSIONALE	DIRIGENZA	TEMPO INDETERMINATO	0,17%	53				0,50%	53	
RUOLO PROFESSIONALE	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	0,14%	62				0,40%	62	
RUOLO TECNICO	DIRIGENZA	TEMPO INDETERMINATO	0,03%	50				0,10%	50	100,00%
RUOLO TECNICO	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	7,89%	54	3,11%	56		16,87%	53	
RUOLO TECNICO	COMPARTO	TEMPO DETERMINATO	0,17%	39				0,50%	39	
RUOLO SOCIO SANITARIO	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	11,26%	51	11,71%	52		10,42%	49	
RUOLO SOCIO SANITARIO	COMPARTO	TEMPO DETERMINATO	0,03%	37	0,05%	37				
RUOLO AMMINISTRATIVO	DIRIGENZA	TEMPO INDETERMINATO	0,10%	51	0,16%	51	100,00%			
RUOLO AMMINISTRATIVO	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	4,48%	50	4,32%	51		4,76%	50	
RUOLO AMMINISTRATIVO	COMPARTO	TEMPO DETERMINATO	0,21%	49	0,26%	51		0,10%	39	

L'Azienda dispone di un numero di apparecchiature tecnico sanitarie da intendersi come numero di ASSET (es. Ecografo+stampante+3 sonde = 5 ASSET, il rapporto ASSET: apparecchiatura è di circa 3:1) pari a:

ASSET di proprietà: circa 8.500

ASSET in service\ noleggio: circa 3.000

Il valore di sostituzione per le apparecchiature in proprietà è pari a circa € 73MIL. Sulle grandi tecnologie\grandi apparecchiature si concentrano circa € 22MIL. (TAC, RM, LINAC, Gamma Camera).

L'ARNAS G. Brotzu attraverso la produzione e l'erogazione di prestazioni sanitarie dispiega il suo contributo al benessere e ad una più alta qualità della vita delle persone, a beneficio di tutti, senza discriminazioni di natura socioeconomica, culturale o territoriale, nonché allo sviluppo sul piano economico, occupazionale, dell'innovazione e della ricerca e della coesione sociale del contesto nel quale opera.

Partecipa alla creazione di valore sul piano economico perché opera come un committente che esprime una domanda che viene soddisfatta direttamente e indirettamente attraverso l'azione di una molteplicità di imprese di settori diversi, a volte anche formalmente distanti da quelli che la sanità richiama alla mente; sul piano occupazionale, poiché coloro che direttamente e indirettamente fanno capo alla sua attività sono numerosi (circa 3.000 i soli dipendenti); sul piano dell'innovazione e della ricerca con investimenti su ricerca e nuove tecnologie per innalzare gli outcome delle cure e la messa a disposizione di opportune soluzioni terapeutiche e assistenziali in grado di migliorare l'esperienza e il percorso del paziente; sul piano della coesione sociale poiché garantendo l'accesso alle cure per tutti, ridistribuisce i rischi e i costi legati allo stato di salute, ammortizza gli effetti delle disuguaglianze e inoltre, garantendo tutela in caso di necessità, anche in presenza di patologie gravi, genera un senso di sicurezza nella psicologia individuale e collettiva.

Il miglioramento del benessere sanitario, economico, sociale e ambientale è perseguito attraverso atti volti a:

- promuovere percorsi assistenziali in grado di avvalersi delle diverse e specifiche competenze professionali al fine di erogare un'assistenza appropriata e fondata sulle migliori evidenze scientifiche in relazione ai bisogni complessivi dei destinatari. Gli obiettivi di salute vengono conseguiti attraverso l'integrazione delle molteplici competenze professionali, nonché sulla condivisione dei percorsi assistenziali basati sul lavoro d'equipe e sulle sinergie organizzative delle strutture coinvolte;
- adattare le azioni, i comportamenti e il servizio prodotto alle necessità della persona assistita, alle priorità ed agli obiettivi fissati dall'Azienda per garantire la compatibilità degli interventi con gli impegni assunti e i risultati attesi nelle tempistiche dichiarate;
- garantire la tracciabilità delle attività assistenziali attraverso una corretta gestione della documentazione sanitaria e la trasparenza dei processi clinici, nel rispetto e nella tutela del trattamento dei dati sullo stato di salute della persona assistita;
- promuovere l'adozione di procedure amministrative volte a prevenire i rischi amministrativi/contabili e garantire la massima efficienza, assicurando l'uniformità e l'integrazione a livello aziendale attraverso l'utilizzo di innovazioni tecnologiche, informatiche e gestionali per conseguire la semplificazione amministrativa e la coerenza dei comportamenti degli uffici e dei servizi.

Gli obiettivi strategici che l'Azienda intende perseguire nel triennio 2024-2026 sono articolati in varie macroaree tra loro intercorrelate: assistenza sanitaria, appropriatezza, qualità, sicurezza e esiti, investimenti e sostenibilità economica, valorizzazione del capitale umano, trasparenza e prevenzione della corruzione e sono relativi ai seguenti interventi:

- Consolidamento e monitoraggio dei Percorsi diagnostico terapeutici assistenziali (PDTA), basati sul lavoro d'equipe e sulle sinergie organizzative delle strutture coinvolte, deliberati dall'Azienda in data 16/05/2022 (Delibera ARNAS Brotzu n. 560): PDTA Tumore della mammella, PCO ICTUS, PCO Trauma Maggiore, PDTA Sepsis, PDTA Percorso Nascita, PDTA Trapianto Rene, PDTA Stenosi aortica severa,

PDTA K Colon. Implementazione di otto nuovi PDTA ritenuti strategici per l'Azienda: PDTA Dissezione aortica, PDTA Melanoma, PDTA Tumori cerebrali, PDTA del K Polmone, PDTA K Prostata, PDTA Frattura di femore età > 65 aa, PDTA Dolore toracico e Infarto Miocardico Acuto, PDTA Trattamento chirurgico del paziente obeso.

- Redazione di un Piano di monitoraggio dei 16 PDTA su esposti, che preveda la realizzazione di almeno 2 Audit Clinici annuali per ogni PDTA con il coinvolgimento delle Comunità di Pratica istituite. Si ritiene, che l'adozione dei PDTA, come modelli di gestione integrata dell'assistenza, con la presa in carico globale ed a lungo termine del paziente cronico possa contribuire al miglioramento della gestione dei tempi d'attesa.
- Definizione e implementazione percorso codice rosa nell'ambito delle pari opportunità e l'equilibrio di genere.
- Attivazione di Gruppi interdisciplinari di cure oncologiche.
- Perfezionamento dell'attività della Brest Unit relativa alla presa in carico multidisciplinare delle pazienti affette da neoplasia mammaria che fornisca alla paziente una risposta rapida e coordinata sulla diagnosi corretta, il trattamento medico o chirurgico e la successiva riabilitazione, senza trascurare gli aspetti psicologici, ereditari ed estetici che possono presentarsi nella donna colpita da tumore al seno.
- Conseguimento del risparmio di sangue ed emoderivati con la riduzione del consumo tramite implementazione di PDTA aziendali secondo i programmi di Patient Blood Management (PBM) che prevedano l'invio a consulenza PBM dei pazienti ad alto rischio emorragico che dovranno sottoporsi a interventi chirurgici in elezione > 50% e un numero di consulenze PBM efficaci su quelle effettuate > 70% (delta Hb dopo supporto non trasfusionale > 1g).
- Definire standard minimi organizzativi e metodologici per un sistema regionale sostenibile ed efficiente in grado di incrementare il livello di donazione di organi in Regione Sardegna al fine di raggiungere risultati adeguati alle necessità di cura dei cittadini sardi affetti da gravissime insufficienze d'organo attraverso un indicatore di numero di segnalazioni di morte encefalica sul numero di decessi per lesione encefalica $\geq 25\%$. L'indicatore standard è stabilito nel decreto n. 14 del 07/03/2024. Il dato storico registrato dall'ARNAS Brotzu varia tra il 20% e il 26%.
- Presa in carico globale del paziente con patologie tumorali, con un approccio sempre più multidisciplinare e multiprofessionale, attraverso il potenziamento del CAS (Centro Accoglienza Servizi) con estensione a più reparti (chirurgia toracica, chirurgia senologica, urologia). La struttura si occupa dell'accoglienza del paziente e costruzione, nei tempi più rapidi possibili, del migliore percorso diagnostico-terapeutico attraverso prenotazione diretta degli esami diagnostici, agevolazione nell'inoltro delle pratiche burocratiche e se necessario del supporto psicologico e socio assistenziale.
- Rafforzamento dei percorsi di accoglienza e presa in carico del paziente dall'accesso alla struttura sino alla dimissione attraverso la "Preospedalizzazione centralizzata", che consente l'effettuazione degli accertamenti diagnostici e la valutazione preoperatoria, facilitando le procedure di accesso al ricovero e riducendo le giornate di degenza, e attraverso il "NAD" (Nucleo Accettazione e Dimissione) che funge da

anello di congiunzione tra ospedale e territorio al fine di indirizzare i pazienti ricoverati nelle varie strutture dell'ARNAS verso il corretto percorso terapeutico dopo la dimissione verso i servizi assistenziali territoriali.

- Al fine di valorizzare il ruolo di HUB regionale della rete delle malattie oncologiche dell'Ospedale Businco, è prevista l'attivazione dell'SSD Emergenza-Urgenza in Oncologia, garantendo ai pazienti affetti da patologie oncologiche una migliore assistenza senza il passaggio al Pronto Soccorso centrale evitando anche, di conseguenza, di congestionare quest'ultimo.
- Partecipazione al miglioramento della copertura per i programmi più estesi del territorio regionale nei percorsi di screening oncologico organizzato mediante convenzioni con l'Azienda Socio Sanitaria Locale n. 8 di Cagliari (deliberazioni ARNAS Brotzu n. 513 del 05/04/2023 e n. 641 del 08/05/2023 con validità triennale) aventi ad oggetto l'erogazione di prestazioni specialistiche di approfondimento diagnostico incluse nel percorso di screening per la prevenzione del tumore del colon retto e della mammella.
- Abbattimento tempi di attesa mediante: percentuale di prestazioni con prenotazione in agende pubbliche nel CUP (ossia visibili e prenotabili dal cittadino attraverso uno dei canali istituzionali) e la totalità delle prestazioni erogate nel medesimo periodo, limitatamente a quelle oggetto di monitoraggio PNGLA (Piano Nazionale Gestione Liste d'Attesa) di primo accesso, $\geq 70\%$. Rispetto al target assegnato a livello regionale, è da sottolineare che il dato storico dell'ARNAS Brotzu registra un intorno del 40%, data la peculiarità dell'attività sanitaria di alta specializzazione erogata dall'Azienda.
- Abbattimento delle liste d'attesa per trattamento e diagnosi del K mammella attraverso incrementi delle sedute operatorie.
- Monitoraggio delle performance Aziendali rispetto agli indicatori Regionali di cui alla DGR 67/16 del 19/12/2015 avente ad oggetto "Indirizzi strategici sull'appropriatezza ed efficacia dell'attività ospedaliera." e agli Indicatori del PNE (Piano Nazionale Esiti).
- Monitorare la disponibilità delle sale operatorie a livello aziendale e produrre un miglioramento con l'efficientamento degli *slot* operatori nell'organizzazione delle attività chirurgiche multidisciplinari con il raggiungimento della saturazione di tutti gli *slot* operatori di tutte le specialità.
- Implementazione del Sistema Informativo Regionale per il monitoraggio degli errori in sanità (SIRMES), strumento che raccoglie e gestisce le informazioni sugli eventi che si verificano in tutte le Aziende del Servizio Sanitario Regionale relativamente alla sicurezza del paziente e alla gestione del rischio clinico. In una logica di integrazione tra le attività di risk management regionali e delle Aziende Sanitarie, il SIRMES assicura l'analisi, la valutazione, la prevenzione degli errori nonché la gestione del contenzioso. Obiettivo per ogni Azienda Sanitaria è il raggiungimento dello standard di almeno 80 segnalazioni.
- Realizzazione di 1 audit su eventi segnalati nel SIRMES per le UUOO in cui è presente almeno un facilitatore che abbia completato il corso (Formazione per la rete del risk management e delle infezioni correlate all'assistenza e all'antimicrobicoresistenza).
- Implementare il sistema Aziendale per la sicurezza del paziente e la gestione del rischio clinico attraverso la redazione di almeno una revisione di processo critico attraverso analisi con la metodologia FMEA (Failure Mode and Effect Analysis) per i dipartimenti: chirurgico, emergenza urgenza, diagnostica avanzata e servizi, cura delle malattie oncologiche, al fine di riconoscere, comprendere, limitare (con misure

preventive adeguate) e porre rimedio a potenziali punti deboli e rischi e quindi evitare errori ed evitare o ridurre conseguentemente i costi elevati di controllo ed errore.

- Applicazione del Programma di rilevazione e gestione delle infezioni del sito chirurgico (SSIs) con la compilazione della scheda di rilevazione dati e successivo invio sul sistema dedicato per almeno il 90% degli interventi delle tipologie incluse nel Programma di rilevazione e gestione delle infezioni del sito chirurgico (SSIs).
- Prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA): incontri del Gruppo Operativo Infezioni Ospedaliere ed invio periodico dei verbali al CICA.
- Elaborare un sistema dedicato alla prevenzione di errori che possono comportare reazioni avverse alla trasfusione. Redazione e trasmissione alla DG della Sanità di un progetto operativo contenente strumenti (es. braccialetti identificativi) e procedure di identificazione e abbinamento univoci del paziente, dei campioni di sangue e delle unità trasfusionali. Riferimento: Decreto Ministeriale 2 novembre 2015, recante "Disposizioni relative ai requisiti di qualità e sicurezza del sangue e degli emocomponenti. DGR 2/7 DEL 18/01/2024.
- Migliorare la qualità dei dati dei flussi di monitoraggio del valore della produzione: flussi SDO (file A), SAM (file C), SDF (file F), PS (file L) attraverso il rispetto dei seguenti standard: rispetto delle scadenze e dei termini di trasmissione e un numero di errori di 1° e 2° livello rilevati al termine previsto sul totale dei record \leq 5%.
- Ammodernamento del parco tecnologico attraverso la sostituzione progressiva delle apparecchiature in relazione alla loro obsolescenza, potenziamento delle dotazioni in essere e nuove introduzioni dovute alla rapida e continua evoluzione tecnologica del processo di cura. L'obiettivo a cui si sta tendendo è quello di garantire l'allineamento e il mantenimento del parco macchine allo stato dell'arte, anche attraverso la possibilità di introdurre nuove tecnologie che, all'occorrenza, dovessero rendersi necessarie per migliorare i diversi percorsi clinici che si deliano all'interno dell'Azienda, nonché potenziare le attività chirurgiche, interventistiche, oncologiche, dell'emergenza-urgenza e globalmente le attività dei reparti.
- Interventi PNNR: ammodernamento del parco tecnologico della radioterapia oncologica con l'installazione di grandi apparecchiature per il trattamento di tutte le tipologie di neoplasie con tecnologie che sfruttano la robotica e l'intelligenza artificiale al fine di incrementare l'efficacia, diminuire gli effetti collaterali e migliorare la sopravvivenza e la qualità di vita dei pazienti affetti da tumore, a beneficio di tutto il territorio isolano e ridurre le liste di attesa e la mobilità extraregione dei pazienti oncologici
- Rispetto delle milestone del PNRR relative all'avanzamento procedurale e fisico degli interventi di riqualificazione strutturale e funzionale del Corpo Staccato del P.O. S. Michele e del Corpo F del P.O. Oncologico A. Businco, compresa la preliminare valutazione di vulnerabilità sismica dei presidi ai sensi dell'OPCM 3274 e s.m.i. entro l'anno 2026.
- Valorizzazione del capitale umano attraverso la promozione di percorsi ed esperienze formative innovative, avanzate e specialistiche, la promozione del benessere organizzativo (individuazione, valutazione di rischi e azioni migliorative nel settore dello stress lavoro correlato), la sicurezza negli ambienti

di lavoro, le infezioni ospedaliere, le competenze digitali, la prevenzione e il contrasto a ogni forma di violenza, garanzia di parità di trattamento e pari opportunità.

- Promozione della cultura della legalità, attraverso l'individuazione e organizzazione dei percorsi di formazione per il personale in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione e attraverso la mappatura del rischio e la valutazione delle misure legate alle problematiche della prevenzione della corruzione e della trasparenza e la definizione dei percorsi di monitoraggio e controllo relativi ai seguenti processi: aggiornamento regolamento sponsor esterni per la formazione; affidamento acquisizioni sotto soglia nuovo codice degli appalti; concorsi e selezioni; liste d'attesa; livello di soddisfazione del paziente; codice di comportamento; le funzioni di direzione, coordinamento e controllo nelle varie fasi della esecuzione del contratto.
- Aggiornamento tempestivo del sito istituzionale nella sezione amministrazione trasparente. Ai fini dell'art.1 Il D.Lgs. n.33/2013, la trasparenza è intesa come accessibilità totale dei dati e documenti detenuti dalle pubbliche amministrazioni, allo scopo di tutelare i diritti dei cittadini, promuovere la partecipazione degli interessati all'attività amministrativa e favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche
- Rispettare l'obiettivo economico-finanziario del pareggio di bilancio e perseguire alti livelli di efficienza attraverso un uso sempre più attento e mirato delle risorse a disposizione in tutti gli ambiti ed i settori dell'organizzazione.
- Chiusura del 95% schede registri AIFA entro 60 giorni dalla fine "definitiva" del trattamento.
- Raggiungimento dell'obiettivo specifico relativo ai tempi di pagamento dei debiti commerciali, come disposto dall'art. 1 comma 865 della L. 145/2018 (numero medio giornate di ritardo pari a zero).
- Proseguimento della partecipazione al percorso di implementazione dell'*internal auditing*, coordinato a livello centrale dalla Regione e da Ares, finalizzato allo sviluppo di un approccio per processi, alla riduzione dei rischi amministrativi-contabili e alla misurazione del miglioramento organizzativo.
- Collaborazione con ARES Sardegna per l'attuazione dei servizi di migrazione in Cloud delle Aziende Sanitarie della Sardegna per Investimento PNRR M1C1 1.1 Infrastrutture digitale e 1.2 Abilitazione al Cloud per le PA locali regolante le attività connesse alla realizzazione del "Bando Multimisura PNRR della Sardegna.
- Interventi PNRR: Incremento dell'utilizzo del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE) da parte degli operatori sanitari.
- Rispetto dei termini nella presentazione alla Regione dei documenti di programmazione e aggiornamento del bilancio economico previsionale entro i tempi indicati dalla Direzione Generale della Sanità.
- Perseguire obiettivi legati al risparmio e all'efficientamento energetico in linea con le linee di indirizzo impartite con circolare della Funzione Pubblica n. 2/ 2022 avente ad oggetto "Indicazioni operative in materia di Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80" e le indicazioni operative dettate dal documento "Dieci azioni per il risparmio energetico e l'uso

intelligente e razionale dell'energia nella Pubblica Amministrazione", in particolare attuazione del Progetto pilota "Energia": sensibilizzazione del personale e dell'utenza verso l'eliminazione degli sprechi (approvato con deliberazione n. 1345 del 29/09/2023) riguardante la sensibilizzazione del personale e dell'utenza al tema del risparmio energetico, l'attenzione e il rispetto per l'ambiente naturale e la salute, attraverso iniziative di comunicazione delle regole volte al risparmio di energia e i percorsi informativi utili per i dipendenti e l'utenza esterna.

e) Programma triennale delle opere pubbliche 2024-2025-2026 dell'ARNAS "G. Brotzu"

Il Programma triennale delle opere pubbliche dell'ARNAS "G. Brotzu" per il triennio 2024-2026 è costituito dai seguenti documenti di cui all'allegato I.5 del D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36:

- Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma - scheda A
- Elenco delle opere incompiute – scheda B
- Elenco degli immobili disponibili – scheda C
- Elenco degli interventi del programma – scheda D
- Interventi ricompresi nell'elenco annuale – scheda E
- Elenco degli interventi presenti nell'elenco annuale del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati – scheda F

Scheda A: Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	8.042.917,13	32.014.000,00	29.061.000,00	69.117.917,13
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio				
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 (SCHEDA C)				
Altra tipologia				
Totali	8.042.917,13	32.014.000,00	29.061.000,00	69.117.917,13

Annotazioni

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C.

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

Scheda B - Elenco delle Opere Incompiute																		
CUP (1)	CUP Master (2)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (3)	Importo complessivo lavori (4)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (4)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (5)	Parte di infrastruttura di rete
codice	codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore somma	valore somma	valore somma	valore somma	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no

Note

(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003

(2) Indica l'eventuale CUP master dell'oggetto progettuale al quale l'opera è eventualmente associata

(3) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

(4) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato

(5) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera senza necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto (...) come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzate nel Programma triennale).

Descrizione dell'opera	
Dimensionamento dell'intervento (unità di misura)	unità di misura
Dimensionamento dell'intervento (valore)	valore (mq, mc ...)
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato	si/no
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato	si/no
Fonti di finanziamento (se intervento lavoro di completamento non incluso in scheda D)	
Sponsorizzazione	si/no
Finanza di progetto	si/no
Costo progetto	importo
Finanziamento assegnato	importo
Tipologia copertura finanziaria	
Comunitaria	si/no
Statale	si/no
Regionale	si/no
Provinciale	si/no
Comunale	si/no
Altra Pubblica	si/no
Privata	si/no

Scheda C- Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
												somma	somma	somma	somma

Note:

(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre

(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione

(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

Scheda D – Elenco degli interventi del programma

Numero intervento o CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabili del Progetto (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sotto settore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)
							Reg	Prov	Com						Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia		
	SM1		2024	Ing. Gianluca Borelli	NO	SI	20	92	9	ITG2F	9	A 05 30	P.O. S. Michele - Piastra Tecnologica	2	5.000.000,00	15.000.000,00	12.000.000,00	27.000.000,00	59.000.000,00			NO			
L0231552 09202018 00002	AB1	C21B16000 46006	2024	Ing. Gianluca Borelli	NO	NO	20	92	9	ITG2F	4	A 05 30	P.O. A. Businco - Riqualificazione Medicina Nucleare e Radiologia	2	2.000.000,00	2.000.000,00	1.700.000,00		5.700.000,00			NO			
L0231552 09202018 00004	AB2	C21B16000 380002	2024	Ing. Giovanni Mascia	NO	NO	20	92	9	ITG2F	4	A 05 30	P.O. A. Businco - Spostamento Anatomia Patologica	2	200.000,00	350.000,00	576.000,00		1.126.000,00			NO			
L0231552 09202018 00005	SM3	C21B16000 360002	2024	Ing. Giuseppe Curreli	NO	NO	20	92	9	ITG2F	4	A 05 30	P.O. S. Michele - Spostamento Chirurgia Maxillo Facciale	2	200.000,00	194.000,00			394.000,00			NO			
L0231552 09202018 00006	SM4	C21B16000 350002	2024	Ing. Ubaldo Carlini	NO	NO	20	92	9	ITG2F	4	A 05 30	P.O. S. Michele - Ristrutturazione piani PP e P[-1]	2	150.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	3.602.000,00	6.252.000,00			NO			
L0231552 09202018 00007	SM5	C22C18000 040002	2025	Ing. Giovanni Mascia	NO	NO	20	92	9	ITG2F	99	A 05 30	P.O. San Michele di Cagliari - Messa a norma antincendio - Generale	2		1.000.000,00	1.500.000,00	5.500.000,00	8.000.000,00			NO			
L0231552 09202018 00011	AB3	C22C18000 090002	2024	Ing. Giovanni Mascia	NO	NO	20	92	9	ITG2F	99	A 05 30	P.O. Businco di Cagliari - Messa a norma antincendio - Generale	2	150.000,00	1.000.000,00	800.000,00	3.050.000,00	5.000.000,00			NO			
L0231552 09202022 00012	SM14		2025	Ing. Ubaldo Carlini	NO	NO	20	92	9	ITG2F	99	A 05 30	P.O. San Michele - Adeguamento del sistema di trattamento acque reflue	2		300.000,00	275.000,00	235.000,00	810.000,00			NO			
L0231552 09202022 00017	AB8		2025	Ing. Claudio Lusci	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. A. Businco - Sale interventistiche di Endoscopia	2		450.000,00	650.000,00	140.000,00	1.240.000,00			NO			

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

L0231552 09202022 00018	AB9		2025	Ing. Giuseppe Curreli	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - Ambulatori Oncologia 1° Piano	2		500.000,00	70.000,00			570.000,00			NO		
L0231552 09202022 00019	AB10		2025	Ing. Angelo Murtas	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - Riqualificazione ascensori	2		500.000,00	1.150.000,00			1.650.000,00			NO		
L0231552 09202022 00021	SM16	C281220007 60002	2024	Ing. Claudio Lusci	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. San Michele - Riqualificazione dell'impianto di illuminazione della viabilità interna	2	342.917,13					342.917,13			NO		
L0231552 09202022 00022	SM21		2025	Ing. Giovanni Mascia	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. San Michele - Riqualificazione delle sale settore	2		600.000,00	140.000,00	1.260.000,00		2.000.000,00			NO		
L0231552 09202022 00026	AB12		2025	Ing. M. E. Runchina	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - Riqualificazione locali UFA - PIANO TERRA	2		850.000,00	400.000,00			1.250.000,00			NO		
L0231552 09202022 00027	SM24		2025	Ing. Angelo Caddeo	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. San Michele - Cabina MT/bt alimentazione Corpo Staccato	2		700.000,00	450.000,00			1.150.000,00			NO		
L0231552 09202022 00029	SM26		2025	Ing. Angelo Caddeo	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. San Michele - Riqualificazione controsoffitti Piano (-1)	2		520.000,00				520.000,00			NO		
L0231552 09202023 00001	AB13		2025	Ing. Giuseppe Curreli	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - P.O. San Michele - Ripristino muro via Jenner e muri di contenimento del Corpo Staccato	2		600.000,00				600.000,00			NO		
L0231552 09202023 00002	AB14		2025	Ing. Gianluca Borelli	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - Riqualificazione aree esterne e ingresso principale	2		450.000,00	600.000,00	750.000,00		1.800.000,00			NO		
L0231552 09202023 00003	AB15		2025	Ing. Giuseppe Curreli	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - Pronto Soccorso e camera calda	2		350.000,00	250.000,00	450.000,00		1.050.000,00			NO		
L0231552 09202023 00004	AB16		2025	Ing. Giuseppe Curreli	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - Riqualificazione magazzini (P-2)	2		600.000,00	350.000,00	450.000,00		950.000,00			NO		
	AB17		2025	Ing. Claudio Lusci	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - Cabina MT/bt e distribuzione principale	2		1.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00		4.000.000,00			NO		
	AB18		2025	Ing. M. E. Runchina	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. Businco - Riqualificazione parcheggi	2		1.000.000,00	1.000.000,00			2.000.000,00			NO		

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	SM27		2025	Ing. Ubaldo Carlini	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. San Michele - Centrale Termica sostituzione caldaie	2		750.000,00	750.000,00					NO		
	SM28		2025	Ing. Ubaldo Carlini	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	P.O. San Michele - Centrale Frigo potenziamento	2		800.000,00	400.000,00					NO		
	SM29		2025	Ing. Gianluca Borelli	NO	NO	20	92	9	ITG2F	99	A 05 30	P.O. San Michele - Riqualificazione degenze e adeguamento ai requisiti dell'accreditamento	2		1.500.000,00	2.500.000,00	53.660.000,00	57.660.000,00			NO		

8.042.917,13 32.014.000,00 29.061.000,00 97.097.000,00 165.764.917,13

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 12
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
(10) Riporta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 10

Scheda E – Interventi ricompresi nell'elenco annuale 2024

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	denominazione	
		P.O. S. Michele - Piastra Tecnologica	Ing. Gianluca Borelli	5.000.000,00	59.000.000,00	MIS	1	SI	SI	2			
L02315520920201800002	C21B1600046006	P.O. A. Businco - Riqualificazione Medicina Nucleare e Radiologia	Ing. Gianluca Borelli	2.000.000,00	5.700.000,00	MIS	1	NO	NO	2	0000201050	A.O. G. Brotzu	
L02315520920201800004	C21B16000380002	P.O. A. Businco - Spostamento Anatomia Patologica	Ing. Giovanni Mascia	200.000,00	1.126.000,00	MIS	2	NO	NO	1	0000201050	A.O. G. Brotzu	
L02315520920201800005	C21B16000360002	P.O. S. Michele - Spostamento Chirurgia Maxillo Facciale	Ing. Giuseppe Curreli	200.000,00	394.000,00	MIS	2	NO	NO	2	0000201050	A.O. G. Brotzu	
L02315520920201800006	C21B16000350002	P.O. S. Michele - Ristrutturazione piani PP e P[-1]	Ing. Ubaldo Carlini	150.000,00	6.252.000,00	MIS	2	NO	NO	1	0000201050	A.O. G. Brotzu	
L02315520920201800011	C22C18000090002	P.O. Businco di Cagliari - Messa a norma antincendio - Generale	Ing. Giovanni Mascia	150.000,00	5.000.000,00	ADN	2	NO	NO		0000201050	A.O. G. Brotzu	
L02315520920202200021	C28I22000760002	P.O. San Michele - Riqualificazione dell'impianto di illuminazione della viabilità interna	Ing. Claudio Luscì	342.917,13	342.917,13	MIS	2	NO	NO	PP	0000201050	A.O. G. Brotzu	

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

Scheda F- elenco degli interventi presenti nell'elenco annuale del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

(1) breve descrizione dei motivi

f) *Piano del fabbisogno del personale triennale 2024-2025-2026*

Il Piano triennale del fabbisogno di personale (PTFP), previsto dalle disposizioni degli artt. 6 e 6 ter del D.Lgs. n. 165/2001, come modificati dal D. Lgs n. 75/2017, è uno strumento di programmazione attraverso il quale l'Amministrazione definisce le politiche di reclutamento e sviluppo delle risorse umane necessarie per assolvere alla *mission* Aziendale, da attuare nel triennio di riferimento del Piano stesso. Il Piano è predisposto sulla base delle linee di indirizzo approvate con Decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione del 08/05/2018, pubblicato nella G.U. n. 173 del 27/07/2018, e secondo le indicazioni operative approvate con DGR n. 46/42 del 22/11/2019, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e nel rispetto dei vincoli normativi riguardanti le assunzioni. Come previsto dall'art. 27 della L.R. 10/2016, il PTFP è adottato contestualmente al bilancio preventivo economico annuale e pluriennale, e perciò entro il 15 novembre di ogni anno, al fine di evitare il blocco delle assunzioni.

Nelle more dell'integrazione della DGR n.46/42 del 22/11/2019, negli allegati alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 25655 del 10/10/2023 avente ad oggetto: "Redazione del Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2024-2026", sono stati aggiornati gli schemi per la compilazione del Piano, secondo il nuovo CCNL 2019-2021 (Comparto Sanità) che definisce e modifica la denominazione dei profili professionali, dividendoli in Aree: Area del personale di supporto, Area degli operatori, Area degli assistenti, Area dei professionisti della salute e dei funzionari, Area del personale di elevata qualificazione.

1. Piano del fabbisogno di personale e dotazione organica

Come precisato nelle linee di indirizzo ministeriali e nelle indicazioni operative regionali, le disposizioni introduttive del PTFP sono orientate al progressivo superamento della dotazione organica come limite alle assunzioni. Le nuove disposizioni depotenziano le funzioni della dotazione organica, attribuendo un ruolo centrale al PTFP. La dotazione organica, nella nuova accezione, individua la dotazione standard di personale dipendente necessaria per lo svolgimento delle funzioni istituzionali e, espressa sia in termini di teste che di costi, rappresenta la spesa potenziale massima non superabile dal PTFP.

2. Vincoli di spesa

Il PTFP rappresenta il fabbisogno effettivo di personale nei limiti delle risorse finanziarie effettivamente disponibili previste nel Bilancio Economico Preventivo (BEP) per lo stesso triennio di programmazione. I costi del personale indicati nel BEP unitamente al corrispondente modello CE, contribuiscono al rispetto a livello regionale degli eventuali tetti di spesa previsti dalle vigenti disposizioni nazionali e regionali in materia.

3. Piano del fabbisogno di personale 2024/2026

Il PTFP per il triennio 2024/2026, è predisposto sulla base degli schemi definiti nelle indicazioni operative regionali. Per ciascun anno sono previsti due prospetti per il personale dipendente due per il personale universitario (uno per il piano dei fabbisogni e uno per la quadratura economica con il CE).

Il piano dei fabbisogni annuale per ogni annualità del piano triennale di riferimento è redatto secondo gli schemi di cui ai prospetti n. 1 (PTFP personale dipendente) e n. 3 (PTFP personale universitario) di seguito riportati. I PTFP sono organizzati per area (personale di supporto, operatori, assistenti, professionisti della salute e funzionari, personale di elevata qualificazione e dirigenza) ruolo (amministrativo, professionale, socio sanitario, tecnico e sanitario) e dettagliati per profilo professionale. Il ruolo sanitario riporta separatamente la dirigenza sanitaria non medica e la dirigenza medica e, quest'ultima, è dettagliata per disciplina.

I PTFP di cui ai 3 prospetti n. 1 contengono cinque tipologie di informazioni: dotazione organica, posti coperti al 1/1, cessazioni, assunzioni e posti coperti al 31/12. Nel prospetto n. 1 (PTFP personale dipendente) le informazioni sono espresse in termini di teste e in termini di costo, il costo relativo ai posti coperti al 1/1 contiene la proiezione del costo per anno intero del personale in essere al primo gennaio dell'anno di riferimento. Nei prospetti n. 3 (PTFP personale universitario) le informazioni sono espresse solo in termini di teste e riportano anche il dettaglio del personale a tempo determinato al fine di censire il numero di ricercatori inquadrati con tale tipologia contrattuale.

Nel PTFP il personale dipendente è indicato come sommatoria di posti a tempo indeterminato e determinato. I valori relativi alle teste sono espressi in unità di personale a tempo pieno equivalente (FTE). I valori in termini di costo sono indicati al netto degli oneri accessori e dei fondi contrattuali, tali informazioni sono indicate nei prospetti n. 2 e n. 4, inoltre sono al netto dell'IRAP.

Gli schemi per la quadratura finanziaria di cui ai prospetti n. 2 (personale dipendente) e n. 4 (personale universitario) quadrano con le corrispondenti voci del modello CE BA2080 per il personale dipendente e BA1420 + BA1810 per il personale universitario. Nel prospetto n. 2, oltre al costo complessivo relativo ai posti coperti al 31/12 riportato nel prospetto n. 1, sono indicati gli oneri accessori, i fondi contrattuali e le eventuali altre voci a carico del bilancio Aziendale. Nel prospetto n. 4 sono riportate le indennità integrazione ex art. 31 D.P.R. 761/79 – D.Lgs 517/99, i trattamenti accessori e le altre voci a carico del bilancio Aziendale relative al personale universitario, con separata indicazione del personale sanitario e non sanitario.

Tra le assunzioni previste è stato incluso anche il personale assunto a tempo determinato a supporto delle attività svolte nell'ambito della realizzazione dei progetti del PNRR e il personale necessario per assicurare l'attività assistenziale.

Il personale presente al primo gennaio è comprensivo delle unità di personale delle strutture di Oncoematologia Pediatrica e del Centro Trapianti Midollo Osseo Pediatrico oggetto di incorporazione nell'ARNAS Brotzu (DGR n. 35/24 del 25/10/2023).

4. Modalità di assunzione

Il piano prevede la continuazione del processo in atto al fine di assicurare stabilità organizzativa all'Azienda. Più precisamente si intende acquisire unità a tempo indeterminato a conclusione:

- dei concorsi unificati e non
- delle procedure secondo le diverse disposizioni vigenti comprese quelle attivate dall'ASPAL

Nell'arco del triennio si provvederà inoltre ad attivare le procedure per le assunzioni riservate alle categorie protette, ai sensi della legge n. 68/99, fino alla concorrenza delle quote d'obbligo previste.

Piano del fabbisogno del personale triennale 2024-2025-2026 (art. 27 L.R. 10/2016) secondo schema indicazioni operative RAS
Prospetto n.1 – PTFP Personale dipendente

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2024-2026											
Area	Profilo professionale / Disciplina	ANNO 2024									
		Dotazione Organica		Posti coperti al 1/1		Cessazioni		Assunzioni		Posti coperti al 31/12	
		Teste	Costo	Teste	Costo	Teste	Risparmi	Teste	Costo	Teste	Costo
Ruolo Amministrativo											
	Comparto	257	6.182.700,00 €	139	3.400.800,00 €	5	64.675,00 €	22	260.369,23 €	156	3.596.494,23 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Commesso - A	9	193.500,00 €	4	86.000,00 €	0	- €	0	- €	4	86.000,00 €
	Coadiutore amministrativo - B	49	1.048.600,00 €	18	385.200,00 €	4	62.416,67 €	0	- €	14	322.783,33 €
Comparto - Area degli Operatori	Coadiutore amministrativo senior - BS										
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente amministrativo - C	137	3.260.600,00 €	73	1.737.400,00 €	0	- €	22	260.369,23 €	95	1.997.769,23 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore amministrativo professionale - D	60	1.626.000,00 €	42	1.138.200,00 €	1	2.258,33 €	0	- €	41	1.135.941,67 €
	Collaboratore amministrativo professionale senior - DS	2	54.000,00 €	2	54.000,00 €	0	- €	0	- €	2	54.000,00 €
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Collaboratore amministrativo professionale - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore amministrativo professionale - DS - di elevata qualificazione										
Dirigenza	Dirigente amministrativo	7	341.600,00 €	5	244.000,00 €	2	61.000,00 €	0	- €	3	183.000,00 €
	Totale Ruolo Amministrativo	264	6.524.300,00 €	144	3.644.800,00 €	7	125.675,00 €	22	260.369,23 €	159	3.779.494,23 €
Ruolo Professionale											
	Comparto	4	109.200,00 €	4	109.200,00 €	0	- €	0	- €	4	109.200,00 €
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente dell'informazione - C										
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente religioso - D	4	109.200,00 €	4	109.200,00 €	0	- €	0	- €	4	109.200,00 €
	Specialista nei rapporti con i media, giornalista pubblico - settore informazione - D										
	Specialista della Comunicazione Istituzionale - settore comunicazione - D										
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente religioso - D										
	Specialista nei rapporti con i media, giornalista pubblico - settore informazione - D										
	Specialista della Comunicazione Istituzionale - settore comunicazione - D										
Dirigenza	Dirigente	7	362.600,00 €	6	310.800,00 €	0	- €	0	- €	6	310.800,00 €
Dirigenza	Dirigente Avvocato	1	51.800,00 €	1	51.800,00 €	0	- €	0	- €	1	51.800,00 €
	Dirigente Ingegnere Informatico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Ambientale	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Civile	3	155.400,00 €	2	103.600,00 €	0	- €	0	- €	2	103.600,00 €
	Dirigente Ingegnere Clinico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Elettrico	1	51.800,00 €	1	51.800,00 €	0	- €	0	- €	1	51.800,00 €
	Dirigente Ingegnere Elettronico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Gestionale	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Meccanico	2	103.600,00 €	2	103.600,00 €	0	- €	0	- €	2	103.600,00 €
		Totale Ruolo Professionale	11	471.800,00 €	10	420.000,00 €	0	- €	0	- €	10
Ruolo Socio Sanitario											
	Comparto	554	12.254.000,00 €	405	8.955.800,00 €	17	137.744,78 €	80	641.040,60 €	468	9.459.095,82 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Socio Sanitario - BS	552	12.199.200,00 €	404	8.928.400,00 €	17	137.744,78 €	80	641.040,60 €	467	9.431.695,82 €
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Socio Sanitario Senior (esaurimento) - C										
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente Sociale - D	2	54.800,00 €	1	27.400,00 €	0	- €	0	- €	1	27.400,00 €
	Assistente Sociale senior - DS										
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente Sociale - D										
	Assistente Sociale senior - DS										
Dirigenza	Dirigente	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
Dirigenza	Dirigente Sociologo										
	Totale Ruolo Socio Sanitario	554	12.254.000,00 €	405	8.955.800,00 €	17	137.744,78 €	80	641.040,60 €	468	9.459.095,82 €
Ruolo Tecnico											
	Comparto	335	7.309.900,00 €	221	4.857.300,00 €	18	147.619,62 €	20	206.318,35 €	223	4.915.998,73 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Ausiliario specializzato - A	68	1.400.800,00 €	42	865.200,00 €	4	25.750,00 €	0	- €	38	839.450,00 €
	Operatore Tecnico - B	162	3.434.400,00 €	108	2.289.600,00 €	9	61.833,33 €	12	113.729,64 €	111	2.341.496,31 €
	Operatore Tecnico addetto Assistenza (esaurimento) - B	13	258.700,00 €	7	139.300,00 €	1	9.950,00 €	0	- €	6	129.350,00 €

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

Comparto - Area degli Operatori	Operatore Tecnico Specializzato - BS	23	526.700,00 €	16	366.400,00 €	2	33.488,17 €	0	- €	14	332.911,83 €
	Operatore Tecnico Specializzato Senior (esaurimento) - C	4	93.200,00 €	1	23.300,00 €	0	- €	0	- €	1	23.300,00 €
	Assistente Tecnico - C	35	815.500,00 €	18	419.400,00 €	2	16.598,12 €	7	71.716,40 €	23	474.518,28 €
	Assistente Tecnico Informatico - C	6	144.600,00 €	6	144.600,00 €	0	- €	0	- €	6	144.600,00 €
	Assistente Tecnico Geometra - C										
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente Tecnico - apparecchiature biomedicali - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale elettronico - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale elettrotecnico - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale meccanico - C										
	Assistente Tecnico Tecnico di camera iperbarica - C										
	Collaboratore Tecnico Professionale - D	8	212.000,00 €	8	212.000,00 €	0	- €	0	- €	8	212.000,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista - D	1	26.500,00 €	1	26.500,00 €	0	- €	0	- €	1	26.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile - D	4	106.000,00 €	3	79.500,00 €	0	- €	1	20.872,31 €	4	100.372,31 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico - D	4	106.000,00 €	4	106.000,00 €	0	- €	0	- €	4	106.000,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico - D	3	79.500,00 €	3	79.500,00 €	0	- €	0	- €	3	79.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale - D	1	26.500,00 €	1	26.500,00 €	0	- €	0	- €	1	26.500,00 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico - D	3	79.500,00 €	3	79.500,00 €	0	- €	0	- €	3	79.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale informatico - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale informatico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale - D										
	Collaboratore Tecnico Professionale Informatico - D										
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico - D - di elevata qualificazione										
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Collaboratore Tecnico Professionale informatico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale informatico- DS - di elevata qualificazione										

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	Dirigenza	2	97.600,00 €	1	48.800,00 €	0	- €	0	- €	1	48.800,00 €
Dirigenza	Dirigenza Analista	2	97.600,00 €	1	48.800,00 €	0	- €	0	- €	1	48.800,00 €
	Totale Ruolo Tecnico	337	7.407.500,00 €	222	4.906.100,00 €	18	147.619,62 €	20	206.318,35 €	224	4.964.798,73 €
Ruolo Sanitario											
	Comparto	1965	52.318.600,00 €	1520	40.478.700,00 €	83	1.028.122,72 €	120	1.407.363,02 €	1557	40.857.940,30 €
Comparto - Area degli Operatori	Infermiere generico (esaurimento) - BS	0	- €	1	24.700,00 €	1	8.233,33 €	0	- €	0	16.466,67 €
	Massaggiatore (esaurimento) - BS										
	Massofisioterapista (esaurimento) - BS										
	Operatore Sanitario (vari profili - esaurimento) - BS										
	Puericultrice (esaurimento) - BS										
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Professionale Sanitario (vari profili - esaurimento) - C										
	Massaggiatore senior (esaurimento) - C										
	Massofisioterapista senior (esaurimento) - C										
	Puericultrice senior - C	1	24.600,00 €	2	49.200,00 €	1	16.400,00 €	0	- €	1	32.800,00 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente Sanitario - D	12	327.600,00 €	12	327.600,00 €	0	- €	0	- €	12	327.600,00 €
	Dietista - D	8	218.400,00 €	4	109.200,00 €	0	- €	1	18.126,61 €	5	127.326,61 €
	Educatore Professionale - D										
	Fisioterapista - D	42	1.125.600,00 €	34	911.200,00 €	2	42.818,39 €	6	115.050,20 €	38	983.431,81 €
	Igienista Dentale - D	1	27.300,00 €	1	27.300,00 €	0	- €	0	- €	1	27.300,00 €
	Infermiere - D	1462	38.889.200,00 €	1143	30.403.800,00 €	61	761.563,57 €	87	1.029.164,96 €	1169	30.671.401,39 €
	Infermiere Pediatrico - D	58	1.513.800,00 €	31	809.100,00 €	3	39.657,50 €	0	- €	28	769.442,50 €
	Logopedista - D	5	133.500,00 €	5	133.500,00 €	0	- €	1	20.025,00 €	6	153.525,00 €
	Massaggiatore non vedente - D										
	Massofisioterapista - D										
	Odontotecnico - D										
	Ortottista - Assistente di Oftalmologia - D	4	108.000,00 €	3	81.000,00 €	0	- €	1	9.943,55 €	4	90.943,55 €
	Ostetrica - D	41	1.037.300,00 €	29	733.700,00 €	0	- €	4	67.874,73 €	33	801.574,73 €
	Ostetrica Senior - DS										
	Tecnico della fisiopatologia cardiocircolatoria e perfusione cardiovascolare - D	8	212.800,00 €	5	133.000,00 €	1	21.094,09 €	1	14.334,44 €	5	126.240,36 €
	Tecnico di Neurofisiopatologia - D	7	185.500,00 €	5	132.500,00 €	0	- €	1	9.260,75 €	6	141.760,75 €
	Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - D	6	163.800,00 €	4	109.200,00 €	0	- €	0	- €	4	109.200,00 €
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - D	125	3.337.500,00 €	99	2.643.300,00 €	7	36.564,17 €	10	66.070,54 €	102	2.672.806,37 €
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico Anatomia Patologica - D	0	- €	5	137.500,00 €	1	11.458,33 €	0	- €	4	126.041,67 €
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - D	140	3.794.000,00 €	120	3.252.000,00 €	2	27.100,00 €	8	57.512,22 €	126	3.282.412,22 €
	Tecnico Audiometrista - D	1	27.300,00 €	1	27.300,00 €	0	- €	0	- €	1	27.300,00 €
	Terapista Occupazionale - D										
	Tecnico della Riabilitazione Psichiatrica - D										
	Terapista della Neuro e Psicomotricità dell'Età Evolutiva - D										
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - Ds										
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - Ds										
	Tecnico della fisiopatologia cardiocircolatoria e perfusione cardiovascolare - Ds										
	Infermiere pediatrico senior - Ds										
	Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - Ds										
	Infermiere senior - Ds	44	1.192.400,00 €	16	433.600,00 €	4	63.233,33 €	0	- €	12	370.366,67 €
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente Sanitario - D										
	Dietista - D										
	Educatore Professionale - D										
	Fisioterapista - D										
	Igienista Dentale - D										
	Infermiere - D										
	Infermiere Pediatrico - D										
	Logopedista - D										
	Massaggiatore non vedente - D										
	Odontotecnico - D										
	Ortottista - Assistente di Oftalmologia - D										
	Ostetrica - D										
	Ostetrica Senior - DS										
	Tecnico di Neurofisiopatologia - D										
	Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - D										
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - D										
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - D										
Tecnico Audiometrista - D											

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	Terapista Occupazionale - D										
	Tecnico della Riabilitazione Psichiatrica - D										
	Terapista della Neuro e Psicomotricità dell'Età Evolutiva - D										
	Infermiere pediatrico senior - Ds										
	Infermiere senior - Ds										
	Dirigenza sanitaria non medica	74	4.147.900,00 €	58	3.268.000,00 €	5	105.441,94 €	9	250.656,75 €	62	3.413.214,82 €
	Dirigente Biologo - Patologia Clinica	23	1.317.900,00 €	18	1.031.400,00 €	1	27.417,74 €	3	88.337,50 €	20	1.092.319,76 €
	Dirigente Biologo - Laboratorio di Genetica Medica										
	Dirigente chimico										
	Dirigente delle professioni sanitarie	5	249.000,00 €	2	99.600,00 €	1	12.450,00 €	0	- €	1	87.150,00 €
	Dirigente Farmacista - Farmacia Ospedaliera	17	955.400,00 €	15	843.000,00 €	1	42.150,00 €	2	88.902,59 €	16	889.752,59 €
	Dirigente Farmacista - Farmacia Territoriale										
	Dirigente fisico	12	741.600,00 €	10	618.000,00 €	2	23.424,19 €	2	25.750,00 €	10	620.325,81 €
	Dirigente Psicologo disciplina Psicologia	17	884.000,00 €	13	676.000,00 €	0	- €	2	47.666,67 €	15	723.666,67 €
	Dirigente Psicologo disciplina Psicoterapia										
	Dirigenza medica e veterinaria	765	47.042.900,00 €	671	41.328.600,00 €	31	932.558,51 €	72	2.007.070,97 €	712	42.403.112,46 €
	Anatomia Patologica	13	806.000,00 €	11	682.000,00 €	0	- €	1	44.088,89 €	12	726.088,89 €
	Anestesia e Rianimazione	97	5.907.300,00 €	88	5.338.900,00 €	4	142.100,00 €	8	234.437,90 €	92	5.431.237,90 €
	Biochimica Clinica										
	Cardiochirurgia	16	1.080.000,00 €	14	945.000,00 €	1	39.375,00 €	1	5.625,00 €	14	911.250,00 €
	Cardiologia	56	3.432.800,00 €	55	3.371.500,00 €	0	- €	1	10.216,67 €	56	3.381.716,67 €
	Chirurgia Maxillo Facciale	3	180.600,00 €	3	180.600,00 €	0	- €	0	- €	3	180.600,00 €
	Chirurgia Plastica	3	140.700,00 €	2	93.800,00 €	0	- €	1	8.320,97 €	3	102.120,97 €
	Chirurgia Generale	46	2.888.800,00 €	36	2.260.800,00 €	1	57.566,67 €	7	216.339,25 €	42	2.419.572,58 €
	Chirurgia Pediatrica	14	907.200,00 €	10	648.000,00 €	0	- €	1	18.900,00 €	11	666.900,00 €
	Chirurgia Toracica	8	521.600,00 €	7	456.400,00 €	1	16.300,00 €	1	10.866,67 €	7	450.966,67 €
	Chirurgia Vascolare	10	624.000,00 €	9	561.600,00 €	0	- €	1	52.000,00 €	10	613.600,00 €
	Cure Palliative e Terapia del Dolore										
	Dermatologia e Venerologia	5	330.000,00 €	5	330.000,00 €	1	16.500,00 €	1	11.000,00 €	5	324.500,00 €
	Direzione Medica di Presidio	15	927.000,00 €	13	803.400,00 €	2	61.800,00 €	3	29.526,67 €	14	771.126,67 €
	Ematologia	25	1.572.500,00 €	24	1.509.600,00 €	1	41.933,33 €	3	83.015,41 €	26	1.550.682,07 €
	Emergenza-urgenza Territoriale										
	Endocrinologia										
	Epidemiologia										
	Farmacologia e Tossicologia clinica										
	Gastroenterologia	18	1.132.200,00 €	14	880.600,00 €	0	- €	1	39.904,30 €	15	920.504,30 €
	Genetica medica										
	Geriatria										
	Igiene org. servizi ospedal.										
	Igiene degli alimenti e della nutrizione										
	Igiene, epidemiologia e sanità pubblica	1	40.000,00 €	0	- €	0	- €	1	14.301,08 €	1	14.301,08 €
	Malattie dell'apparato respiratorio										
	Malattie infettive	2	122.600,00 €	1	61.300,00 €	0	- €	1	10.216,67 €	2	71.516,67 €
	Malattie Metaboliche e Diabetologia	2	80.000,00 €	0	- €	0	- €	2	36.508,96 €	2	36.508,96 €
	Medicina del Lavoro e Sicurezza negli Ambienti di	2	123.400,00 €	1	61.700,00 €	0	- €	0	- €	1	61.700,00 €
	Medicina dello sport										
	Medicina e Chirurgia d'Accettazione e d'Urgenza	32	1.916.800,00 €	31	1.856.900,00 €	3	44.925,00 €	3	48.789,52 €	31	1.860.764,52 €
	Medicina Fisica e della Riabilitazione	17	1.047.200,00 €	16	985.600,00 €	2	48.766,67 €	2	20.533,33 €	16	957.366,67 €
	Medicina Interna	38	2.333.200,00 €	38	2.333.200,00 €	3	116.830,56 €	3	35.321,51 €	38	2.251.690,95 €
	Medicina Legale	3	156.000,00 €	3	156.000,00 €	0	- €	0	- €	3	156.000,00 €
	Medicina Nucleare	18	1.078.200,00 €	17	1.018.300,00 €	0	- €	0	- €	17	1.018.300,00 €
	Medicina Trasfusionale	17	1.059.100,00 €	14	872.200,00 €	0	- €	0	- €	14	872.200,00 €
	Microbiologia e virologia	1	69.500,00 €	1	69.500,00 €	0	- €	0	- €	1	69.500,00 €
	Nefrologia	21	1.320.900,00 €	15	943.500,00 €	2	13.357,80 €	0	- €	13	930.142,20 €
	Neonatologia										
	Neuradiologia	6	368.400,00 €	6	368.400,00 €	0	- €	0	- €	6	368.400,00 €
	Neurochirurgia	18	1.164.600,00 €	16	1.035.200,00 €	0	- €	0	- €	16	1.035.200,00 €
	Neurologia	18	1.110.600,00 €	18	1.110.600,00 €	1	56.558,33 €	1	42.675,83 €	18	1.096.717,50 €
	Neuropsichiatria Infantile	8	502.400,00 €	3	188.400,00 €	0	- €	0	- €	3	188.400,00 €
	Odontoiatria										
	Oftalmologia	11	610.500,00 €	8	444.000,00 €	0	- €	3	76.387,10 €	11	520.387,10 €
	Oncoematologia										

Dirigenza

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

Oncologia	29	1.748.700,00 €	25	1.507.500,00 €	1	55.437,10 €	3	157.681,03 €	27	1.609.743,94 €
Organizzazione dei Servizi Sanitari di Base										
Ortopedia e Traumatologia	27	1.671.300,00 €	25	1.547.500,00 €	4	123.800,00 €	5	177.180,43 €	26	1.600.880,43 €
Ostetricia e Ginecologia	26	1.500.200,00 €	20	1.154.000,00 €	0	- €	2	76.933,33 €	22	1.230.933,33 €
Otorinolaringoiatria	3	165.900,00 €	2	110.600,00 €	0	- €	0	- €	2	110.600,00 €
Patologia clinica	12	693.600,00 €	8	462.400,00 €	1	19.266,67 €	2	28.900,00 €	9	472.033,33 €
Pediatria	49	3.033.100,00 €	47	2.909.300,00 €	2	62.066,40 €	4	92.162,22 €	49	2.939.395,82 €
Psichiatria	2	123.400,00 €	1	61.700,00 €	0	- €	1	41.133,33 €	2	102.833,33 €
Radiodiagnostica	39	2.394.600,00 €	32	1.964.800,00 €	0	- €	7	319.083,07 €	39	2.283.883,07 €
Radioterapia	16	1.036.800,00 €	15	972.000,00 €	0	- €	0	- €	15	972.000,00 €
Recupero rieducaz. funzion.										
Reumatologia										
Scienza dell'Alimentazione e Dietetica	2	98.800,00 €	1	49.400,00 €	0	- €	1	43.721,84 €	2	93.121,84 €
Urologia	16	1.022.400,00 €	16	1.022.400,00 €	1	15.975,00 €	1	21.300,00 €	16	1.027.725,00 €
Dirigente Medico										
Dirigente Veterinario - Igiene degli Alimenti di Origine Animale										
Dirigente Veterinario - Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche										
Dirigente Veterinario - Sanità Animale										
Totale Ruolo Sanitario	2804	103.509.400,00 €	2249	85.075.300,00 €	119	2.066.123,16 €	201	3.665.090,74 €	2331	86.674.267,57 €
Personale Complessivo										
Totale Comparto	3115	78.174.400,00 €	2289	57.801.800,00 €	123	1.378.162,12 €	242	2.515.091,20 €	2408	58.938.729,08 €
Totale Dirigenza	855	51.992.600,00 €	741	45.200.200,00 €	38	1.099.000,45 €	81	2.257.727,72 €	784	46.358.927,27 €
Totale Complessivo Personale Dipendente	3970	130.167.000,00 €	3030	103.002.000,00 €	161	2.477.162,57 €	323	4.772.818,92 €	3192	105.297.656,35 €

Prospetto n.1 – PTFP Personale dipendente

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2024-2026											
ANNO 2025											
Area	Profilo professionale / Disciplina	Dotazione Organica		Posti coperti al 1/1		Cessazioni		Assunzioni		Posti coperti al 31/12	
		Teste	Costo	Teste	Costo	Teste	Risparmi	Teste	Costo	Teste	Costo
Ruolo Amministrativo											
	Comparto	257	6.182.700,00 €	156	3.811.700,00 €	0	- €	0	- €	156	3.811.700,00 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Commesso - A	9	193.500,00 €	4	86.000,00 €	0	- €	0	- €	4	86.000,00 €
	Coadiutore amministrativo - B	49	1.048.600,00 €	14	299.600,00 €	0	- €	0	- €	14	299.600,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Coadiutore amministrativo senior - BS										
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente amministrativo - C	137	3.260.600,00 €	95	2.261.000,00 €	0	- €	0	- €	95	2.261.000,00 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore amministrativo professionale - D	60	1.626.000,00 €	41	1.111.100,00 €	0	- €	0	- €	41	1.111.100,00 €
	Collaboratore amministrativo professionale senior - DS	2	54.000,00 €	2	54.000,00 €	0	- €	0	- €	2	54.000,00 €
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Collaboratore amministrativo professionale - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore amministrativo professionale - DS - di elevata qualificazione										
Dirigenza	Dirigente amministrativo	7	341.600,00 €	3	146.400,00 €	0	- €	0	- €	3	146.400,00 €
	Totale Ruolo Amministrativo	264	6.524.300,00 €	159	3.958.100,00 €	0	- €	0	- €	159	3.958.100,00 €
Ruolo Professionale											
	Comparto	4	109.200,00 €	4	109.200,00 €	0	- €	0	- €	4	109.200,00 €
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente dell'informazione - C										
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente religioso - D	4	109.200,00 €	4	109.200,00 €	0	- €	0	- €	4	109.200,00 €
	Specialista nei rapporti con i media, giornalista pubblico - settore informazione - D										
	Specialista della Comunicazione Istituzionale - settore comunicazione - D										
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente religioso - D										
	Specialista nei rapporti con i media, giornalista pubblico - settore informazione - D										
	Specialista della Comunicazione Istituzionale - settore comunicazione - D										
Dirigenza	Dirigenza	7	362.600,00 €	6	310.800,00 €	0	- €	0	- €	6	310.800,00 €
Dirigenza	Dirigente Avvocato	1	51.800,00 €	1	51.800,00 €	0	- €	0	- €	1	51.800,00 €
	Dirigente Ingegnere Informatico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Ambientale	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Civile	3	155.400,00 €	2	103.600,00 €	0	- €	0	- €	2	103.600,00 €
	Dirigente Ingegnere Clinico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Elettrico	1	51.800,00 €	1	51.800,00 €	0	- €	0	- €	1	51.800,00 €
	Dirigente Ingegnere Elettronico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Gestionale	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Meccanico	2	103.600,00 €	2	103.600,00 €	0	- €	0	- €	2	103.600,00 €
	Totale Ruolo Professionale	11	471.800,00 €	10	420.000,00 €	0	- €	0	- €	10	420.000,00 €
Ruolo Socio Sanitario											
	Comparto	554	12.254.000,00 €	468	10.348.100,00 €	6	89.772,76 €	6	89.772,76 €	468	10.348.100,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Socio Sanitario - BS	552	12.199.200,00 €	467	10.320.700,00 €	6	89.772,76 €	6	89.772,76 €	467	10.320.700,00 €
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Socio Sanitario Senior (esaurimento) - C										
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente Sociale - D	2	54.800,00 €	1	27.400,00 €	0	- €	0	- €	1	27.400,00 €
	Assistente Sociale senior - DS										
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente Sociale - D										
	Assistente Sociale senior - DS										
Dirigenza	Dirigenza	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
Dirigenza	Dirigente Sociologo										
	Totale Ruolo Socio Sanitario	554	12.254.000,00 €	468	10.348.100,00 €	6	89.772,76 €	6	89.772,76 €	468	10.348.100,00 €
Ruolo Tecnico											
	Comparto	335	7.309.900,00 €	223	4.915.800,00 €	6	40.480,99 €	6	40.480,99 €	223	4.915.800,00 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Ausiliario specializzato - A	68	1.400.800,00 €	38	782.800,00 €	3	14.687,65 €	3	14.687,65 €	38	782.800,00 €
	Operatore Tecnico - B	162	3.434.400,00 €	111	2.353.200,00 €	3	25.793,33 €	3	25.793,33 €	111	2.353.200,00 €
	Operatore Tecnico addetto Assistenza (esaurimento) - B	13	258.700,00 €	6	119.400,00 €	0	- €	0	- €	6	119.400,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Tecnico Specializzato - BS	23	526.700,00 €	14	320.600,00 €	0	- €	0	- €	14	320.600,00 €
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Tecnico Specializzato Senior (esaurimento) - C	4	93.200,00 €	1	23.300,00 €	0	- €	0	- €	1	23.300,00 €

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	Assistente Tecnico - C	35	815.500,00 €	23	535.900,00 €	0	- €	0	- €	23	535.900,00 €
	Assistente Tecnico Informatico - C	6	144.600,00 €	6	144.600,00 €	0	- €	0	- €	6	144.600,00 €
	Assistente Tecnico Geometra - C										
	Assistente Tecnico - apparecchiature biomediche - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale elettronico - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale elettrotecnico - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale meccanico - C										
	Assistente Tecnico Tecnico di camera iperbarica - C										
	Collaboratore Tecnico Professionale - D	8	212.000,00 €	8	212.000,00 €	0	- €	0	- €	8	212.000,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista - D	1	26.500,00 €	1	26.500,00 €	0	- €	0	- €	1	26.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile - D	4	106.000,00 €	4	106.000,00 €	0	- €	0	- €	4	106.000,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico - D	4	106.000,00 €	4	106.000,00 €	0	- €	0	- €	4	106.000,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico - D	3	79.500,00 €	3	79.500,00 €	0	- €	0	- €	3	79.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale - D	1	26.500,00 €	1	26.500,00 €	0	- €	0	- €	1	26.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico - D	3	79.500,00 €	3	79.500,00 €	0	- €	0	- €	3	79.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale informatico - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale informatico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale - D										
	Collaboratore Tecnico Professionale Informatico - D										
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale informatico - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale- DS - di elevata qualificazione										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico- DS - di elevata qualificazione										

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	Collaboratore Tecnico Professionale informatico- DS - di elevata qualificazione											
Dirigenza	Dirigenza	2	97.600,00 €	1	48.800,00 €	0	- € 0	- € 0	1	48.800,00 €		
	Dirigente Analista	2	97.600,00 €	1	48.800,00 €	0	- € 0	- € 0	1	48.800,00 €		
	Totale Ruolo Tecnico	337	7.407.500,00 €	224	4.964.600,00 €	6	40.480,99 €	6	40.480,99 €	224	4.964.600,00 €	
	Ruolo Sanitario											
	Comparto	1965	52.318.600,00 €	1557	41.465.400,00 €	22	253.783,12 €	22	253.783,12 €	1557	41.465.400,00 €	
Comparto - Area degli Operatori	Infermiere generico (esaurimento) - BS	0	- € 0	0	- € 0	0	- € 0	- € 0	0	- € 0	- € 0	
	Massaggiatore (esaurimento) - BS											
	Massofisioterapista (esaurimento) - BS											
	Operatore Sanitario (vari profili - esaurimento) - BS											
	Puericultrice (esaurimento) - BS											
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Professionale Sanitario (vari profili - esaurimento) - C											
	Massaggiatore senior (esaurimento) - C											
	Massofisioterapista senior (esaurimento) - C											
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Puericultrice senior - C	1	24.600,00 €	1	24.600,00 €	0	- € 0	- € 0	1	24.600,00 €		
	Assistente Sanitario - D	12	327.600,00 €	12	327.600,00 €	0	- € 0	- € 0	12	327.600,00 €		
	Dietista - D	8	218.400,00 €	5	136.500,00 €	1	22.236,29 €	1	22.236,29 €	5	136.500,00 €	
	Educatore Professionale - D											
	Fisioterapista - D	42	1.125.600,00 €	38	1.018.400,00 €	0	- € 0	- € 0	38	1.018.400,00 €		
	Igienista Dentale - D	1	27.300,00 €	1	27.300,00 €	0	- € 0	- € 0	1	27.300,00 €		
	Infermiere - D	1462	38.889.200,00 €	1169	31.095.400,00 €	16	172.213,55 €	16	172.213,55 €	1169	31.095.400,00 €	
	Infermiere Pediatrico - D	58	1.513.800,00 €	28	730.800,00 €	0	- € 0	- € 0	28	730.800,00 €		
	Logopedista - D	5	133.500,00 €	6	160.200,00 €	0	- € 0	- € 0	6	160.200,00 €		
	Massaggiatore non vedente - D											
	Massofisioterapista - D											
	Odontotecnico - D											
	Ortottista - Assistente di Oftalmologia - D	4	108.000,00 €	4	108.000,00 €	0	- € 0	- € 0	4	108.000,00 €		
	Ostetrica - D	41	1.037.300,00 €	33	834.900,00 €	0	- € 0	- € 0	33	834.900,00 €		
	Ostetrica Senior - DS											
	Tecnico della fisiopatologia cardiocircolatoria e perfusione cardiovascolare - D	8	212.800,00 €	5	133.000,00 €	0	- € 0	- € 0	5	133.000,00 €		
	Tecnico di Neurofisiopatologia - D	7	185.500,00 €	6	159.000,00 €	0	- € 0	- € 0	6	159.000,00 €		
	Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - D	6	163.800,00 €	4	109.200,00 €	0	- € 0	- € 0	4	109.200,00 €		
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - D	125	3.337.500,00 €	102	2.723.400,00 €	1	5.024,19 €	1	5.024,19 €	102	2.723.400,00 €	
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico Anatomia Patologica - D	0	- € 0	4	110.000,00 €	2	29.202,73 €	2	29.202,73 €	4	110.000,00 €	
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - D	140	3.794.000,00 €	126	3.414.600,00 €	2	25.106,35 €	2	25.106,35 €	126	3.414.600,00 €	
	Tecnico Audiometrista - D	1	27.300,00 €	1	27.300,00 €	0	- € 0	- € 0	1	27.300,00 €		
	Terapista Occupazionale - D											
	Tecnico della Riabilitazione Psichiatrica - D											
	Terapista della Neuro e Psicomotricità dell'Età Evolutiva - D											
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - Ds											
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - Ds											
Tecnico della fisiopatologia cardiocircolatoria e perfusione cardiovascolare - Ds												
Infermiere pediatrico senior - Ds												
Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - Ds												
Infermiere senior - Ds	44	1.192.400,00 €	12	325.200,00 €	0	- € 0	- € 0	- € 0	12	325.200,00 €		
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente Sanitario - D											
	Dietista - D											
	Educatore Professionale - D											
	Fisioterapista - D											
	Igienista Dentale - D											
	Infermiere - D											
	Infermiere Pediatrico - D											
	Logopedista - D											
	Massaggiatore non vedente - D											
	Odontotecnico - D											
	Ortottista - Assistente di Oftalmologia - D											
	Ostetrica - D											
	Ostetrica Senior - DS											
	Tecnico di Neurofisiopatologia - D											
	Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - D											

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - D											
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - D											
	Tecnico Audiometrista - D											
	Terapista Occupazionale - D											
	Tecnico della Riabilitazione Psichiatrica - D											
	Terapista della Neuro e Psicomotricità dell'Età Evolutiva - D											
	Infermiere pediatrico senior - Ds											
	Infermiere senior - Ds											
	Dirigenza sanitaria non medica	74	4.147.900,00 €	62	3.493.000,00 €	3	102.079,55 €	3	102.079,55 €	62	3.493.000,00 €	
	Dirigente Biologo - Patologia Clinica	23	1.317.900,00 €	20	1.146.000,00 €	0	- €	0	- €	20	1.146.000,00 €	
	Dirigente Biologo - Laboratorio di Genetica Medica											
	Dirigente chimico											
	Dirigente delle professioni sanitarie	5	249.000,00 €	1	49.800,00 €	1	24.766,13 €	1	24.766,13 €	1	49.800,00 €	
	Dirigente Farmacista - Farmacia Ospedaliera	17	955.400,00 €	16	899.200,00 €	1	40.432,78 €	1	40.432,78 €	16	899.200,00 €	
	Dirigente Farmacista - Farmacia Territoriale											
	Dirigente fisico	12	741.600,00 €	10	618.000,00 €	1	36.880,65 €	1	36.880,65 €	10	618.000,00 €	
	Dirigente Psicologo disciplina Psicologia	17	884.000,00 €	15	780.000,00 €	0	- €	0	- €	15	780.000,00 €	
	Dirigente Psicologo disciplina Psicoterapia											
	Dirigenza medica e veterinaria	765	47.042.900,00 €	712	43.759.600,00 €	18	567.940,38 €	18	567.940,38 €	712	43.759.600,00 €	
	Anatomia Patologica	13	806.000,00 €	12	744.000,00 €	1	53.142,86 €	1	53.142,86 €	12	744.000,00 €	
	Anestesia e Rianimazione	97	5.907.300,00 €	92	5.602.800,00 €	1	3.110,48 €	1	3.110,48 €	92	5.602.800,00 €	
	Biochimica Clinica											
	Cardiochirurgia	16	1.080.000,00 €	14	945.000,00 €	1	24.677,42 €	1	24.677,42 €	14	945.000,00 €	
	Cardiologia	56	3.432.800,00 €	56	3.432.800,00 €	2	53.763,84 €	2	53.763,84 €	56	3.432.800,00 €	
	Chirurgia Maxillo Facciale	3	180.600,00 €	3	180.600,00 €	0	- €	0	- €	3	180.600,00 €	
	Chirurgia Plastica	3	140.700,00 €	3	140.700,00 €	0	- €	0	- €	3	140.700,00 €	
	Chirurgia Generale	46	2.888.800,00 €	42	2.637.600,00 €	0	- €	0	- €	42	2.637.600,00 €	
	Chirurgia Pediatrica	14	907.200,00 €	11	712.800,00 €	1	63.754,84 €	1	63.754,84 €	11	712.800,00 €	
	Chirurgia Toracica	8	521.600,00 €	7	456.400,00 €	0	- €	0	- €	7	456.400,00 €	
	Chirurgia Vascolare	10	624.000,00 €	10	624.000,00 €	1	18.546,67 €	1	18.546,67 €	10	624.000,00 €	
	Cure Palliative e Terapia del Dolore											
	Dermatologia e Venerologia	5	330.000,00 €	5	330.000,00 €	0	- €	0	- €	5	330.000,00 €	
	Direzione Medica di Presidio	15	927.000,00 €	14	865.200,00 €	0	- €	0	- €	14	865.200,00 €	
	Ematologia	25	1.572.500,00 €	26	1.635.400,00 €	0	- €	0	- €	26	1.635.400,00 €	
Dirigenza	Emergenza-urgenza Territoriale											
	Endocrinologia											
	Epidemiologia											
	Farmacologia e Tossicologia clinica											
	Gastroenterologia	18	1.132.200,00 €	15	943.500,00 €	2	113.492,95 €	2	113.492,95 €	15	943.500,00 €	
	Genetica medica											
	Geriatrics											
	Igiene org. servizi ospedal.											
	Igiene degli alimenti e della nutrizione											
	Igiene, epidemiologia e sanità pubblica	1	40.000,00 €	1	40.000,00 €	0	- €	0	- €	1	40.000,00 €	
	Malattie dell'apparato respiratorio											
	Malattie infettive	2	122.600,00 €	2	122.600,00 €	0	- €	0	- €	2	122.600,00 €	
	Malattie Metaboliche e Diabetologia	2	80.000,00 €	2	80.000,00 €	0	- €	0	- €	2	80.000,00 €	
	Medicina del Lavoro e Sicurezza negli Ambienti di	2	123.400,00 €	1	61.700,00 €	0	- €	0	- €	1	61.700,00 €	
	Medicina dello sport											
	Medicina e Chirurgia d'Accettazione e d'Urgenza	32	1.916.800,00 €	31	1.856.900,00 €	2	82.443,01 €	2	82.443,01 €	31	1.856.900,00 €	
	Medicina Fisica e della Riabilitazione	17	1.047.200,00 €	16	985.600,00 €	1	7.186,67 €	1	7.186,67 €	16	985.600,00 €	
	Medicina Interna	38	2.333.200,00 €	38	2.333.200,00 €	1	20.796,77 €	1	20.796,77 €	38	2.333.200,00 €	
	Medicina Legale	3	156.000,00 €	3	156.000,00 €	0	- €	0	- €	3	156.000,00 €	
	Medicina Nucleare	18	1.078.200,00 €	17	1.018.300,00 €	0	- €	0	- €	17	1.018.300,00 €	
	Medicina Trasfusionale	17	1.059.100,00 €	14	872.200,00 €	0	- €	0	- €	14	872.200,00 €	
	Microbiologia e virologia	1	69.500,00 €	1	69.500,00 €	0	- €	0	- €	1	69.500,00 €	
	Nefrologia	21	1.320.900,00 €	13	817.700,00 €	0	- €	0	- €	13	817.700,00 €	
	Neonatalogia											
	Neuradiologia	6	368.400,00 €	6	368.400,00 €	0	- €	0	- €	6	368.400,00 €	
	Neurochirurgia	18	1.164.600,00 €	16	1.035.200,00 €	0	- €	0	- €	16	1.035.200,00 €	

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

Neurologia	18	1.110.600,00 €	18	1.110.600,00 €	0	- €	0	- €	18	1.110.600,00 €
Neuropsichiatria Infantile	8	502.400,00 €	3	188.400,00 €	0	- €	0	- €	3	188.400,00 €
Odontoiatria										
Oftalmologia	11	610.500,00 €	11	610.500,00 €	1	17.575,00 €	1	17.575,00 €	11	610.500,00 €
Oncoematologia										
Oncologia	29	1.748.700,00 €	27	1.628.100,00 €	0	- €	0	- €	27	1.628.100,00 €
Organizzazione dei Servizi Sanitari di Base										
Ortopedia e Traumatologia	27	1.671.300,00 €	26	1.609.400,00 €	0	- €	0	- €	26	1.609.400,00 €
Ostetricia e Ginecologia	26	1.500.200,00 €	22	1.269.400,00 €	0	- €	0	- €	22	1.269.400,00 €
Otorinolaringoiatria	3	165.900,00 €	2	110.600,00 €	0	- €	0	- €	2	110.600,00 €
Patologia clinica	12	693.600,00 €	9	520.200,00 €	1	3.573,66 €	1	3.573,66 €	9	520.200,00 €
Pediatria	49	3.033.100,00 €	49	3.033.100,00 €	2	68.078,91 €	2	68.078,91 €	49	3.033.100,00 €
Psichiatria	2	123.400,00 €	2	123.400,00 €	0	- €	0	- €	2	123.400,00 €
Radiodiagnostica	39	2.394.600,00 €	39	2.394.600,00 €	1	37.797,31 €	1	37.797,31 €	39	2.394.600,00 €
Radioterapia	16	1.036.800,00 €	15	972.000,00 €	0	- €	0	- €	15	972.000,00 €
Recupero rieducaz. funzion.										
Reumatologia										
Scienza dell'Alimentazione e Dietetica	2	98.800,00 €	2	98.800,00 €	0	- €	0	- €	2	98.800,00 €
Urologia	16	1.022.400,00 €	16	1.022.400,00 €	0	- €	0	- €	16	1.022.400,00 €
Dirigente Medico										
Dirigente Veterinario - Igiene degli Alimenti di Origine Animale										
Dirigente Veterinario - Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche										
Dirigente Veterinario - Sanità Animale										
Totale Ruolo Sanitario	2804	103.509.400,00 €	2331	88.718.000,00 €	43	923.803,05 €	43	923.803,05 €	2331	88.718.000,00 €
Personale Complessivo										
Totale Comparto	3115	78.174.400,00 €	2408	60.650.200,00 €	34	384.036,87 €	34	384.036,87 €	2408	60.650.200,00 €
Totale Dirigenza	855	51.992.600,00 €	784	47.758.600,00 €	21	670.019,93 €	21	670.019,93 €	784	47.758.600,00 €
Totale Complessivo Personale Dipendente	3970	130.167.000,00 €	3192	108.408.800,00 €	55	1.054.056,80 €	55	1.054.056,80 €	3192	108.408.800,00 €

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

Prospetto n.1 – PTFP Personale dipendente

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2024-2026											
ANNO 2026											
Area	Profilo professionale / Disciplina	Dotazione Organica		Posti coperti al 1/1		Cessazioni		Assunzioni		Posti coperti al 31/12	
		Teste	Costo	Teste	Costo	Teste	Risparmi	Teste	Costo	Teste	Costo
Ruolo Amministrativo											
	Comparto	257	6.182.700,00 €	156	3.811.700,00 €	4	61.725,83 €	4	61.725,83 €	156	3.811.700,00 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Compresso - A	9	193.500,00 €	4	86.000,00 €	1	18.684,52 €	1	18.684,52 €	4	86.000,00 €
	Coadiutore amministrativo - B	49	1.048.600,00 €	14	299.600,00 €	0	- €	0	- €	14	299.600,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Coadiutore amministrativo senior - BS										
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente amministrativo - C	137	3.260.600,00 €	95	2.261.000,00 €	1	7.272,22 €	1	7.272,22 €	95	2.261.000,00 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore amministrativo professionale - D	60	1.626.000,00 €	41	1.111.100,00 €	2	35.769,09 €	2	35.769,09 €	41	1.111.100,00 €
	Collaboratore amministrativo professionale senior - DS	2	54.000,00 €	2	54.000,00 €	0	- €	0	- €	2	54.000,00 €
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Collaboratore amministrativo professionale - D - di elevata qualificazione										
	Collaboratore amministrativo professionale - DS - di elevata qualificazione										
Dirigenza	Dirigente amministrativo	7	341.600,00 €	3	146.400,00 €	0	- €	0	- €	3	146.400,00 €
	Totale Ruolo Amministrativo	264	6.524.300,00 €	159	3.958.100,00 €	4	61.725,83 €	4	61.725,83 €	159	3.958.100,00 €
Ruolo Professionale											
	Comparto	4	109.200,00 €	4	109.200,00 €	1	13.062,90 €	1	13.062,90 €	4	109.200,00 €
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente dell'Informazione - C										
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente religioso - D	4	109.200,00 €	4	109.200,00 €	1	13.062,90 €	1	13.062,90 €	4	109.200,00 €
	Specialista nei rapporti con i media, giornalista pubblico - settore informazione - D										
	Specialista della Comunicazione Istituzionale - settore comunicazione - D										
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente religioso - D										
	Specialista nei rapporti con i media, giornalista pubblico - settore informazione - D										
	Specialista della Comunicazione Istituzionale - settore comunicazione - D										
Dirigenza	Dirigente	7	362.600,00 €	6	310.800,00 €	0	- €	0	- €	6	310.800,00 €
Dirigenza	Dirigente Avvocato	1	51.800,00 €	1	51.800,00 €	0	- €	0	- €	1	51.800,00 €
	Dirigente Ingegnere Informatico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Ambientale	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Civile	3	155.400,00 €	2	103.600,00 €	0	- €	0	- €	2	103.600,00 €
	Dirigente Ingegnere Clinico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Elettrico	1	51.800,00 €	1	51.800,00 €	0	- €	0	- €	1	51.800,00 €
	Dirigente Ingegnere Elettronico	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Gestionale	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Dirigente Ingegnere Meccanico	2	103.600,00 €	2	103.600,00 €	0	- €	0	- €	2	103.600,00 €
	Totale Ruolo Professionale	11	471.800,00 €	10	420.000,00 €	1	13.062,90 €	1	13.062,90 €	10	420.000,00 €
Ruolo Socio Sanitario											
	Comparto	554	12.254.000,00 €	468	10.348.100,00 €	5	61.893,86 €	6	74.272,63 €	469	10.360.478,77 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Socio Sanitario - BS	552	12.199.200,00 €	467	10.320.700,00 €	5	61.893,86 €	6	74.272,63 €	468	10.333.078,77 €
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Socio Sanitario Senior (esaurimento) - C										
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente Sociale - D	2	54.800,00 €	1	27.400,00 €	0	- €	0	- €	1	27.400,00 €
	Assistente Sociale senior - DS										
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente Sociale - D										
	Assistente Sociale senior - DS										
Dirigenza	Dirigente Sociologo	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Totale Ruolo Socio Sanitario	554	12.254.000,00 €	468	10.348.100,00 €	5	61.893,86 €	6	74.272,63 €	469	10.360.478,77 €
Ruolo Tecnico											
	Comparto	335	7.309.900,00 €	223	4.915.800,00 €	8	99.580,51 €	8	99.580,51 €	223	4.915.800,00 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Ausiliario specializzato - A	68	1.400.800,00 €	38	782.800,00 €	4	50.420,16 €	4	50.420,16 €	38	782.800,00 €
	Operatore Tecnico - B	162	3.434.400,00 €	111	2.353.200,00 €	3	32.203,13 €	3	32.203,13 €	111	2.353.200,00 €
	Operatore Tecnico addetto Assistenza (esaurimento) - B	13	258.700,00 €	6	119.400,00 €	0	- €	0	- €	6	119.400,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Tecnico Specializzato - BS	23	526.700,00 €	14	320.600,00 €	0	- €	0	- €	14	320.600,00 €
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Tecnico Specializzato Senior (esaurimento) - C	4	93.200,00 €	1	23.300,00 €	0	- €	0	- €	1	23.300,00 €
	Assistente Tecnico - C	35	815.500,00 €	23	535.900,00 €	1	16.957,22 €	1	16.957,22 €	23	535.900,00 €

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	Assistente Tecnico Informatico - C	6	144.600,00 €	6	144.600,00 €	0	- €	0	- €	6	144.600,00 €
	Assistente Tecnico Geometra - C										
	Assistente Tecnico - apparecchiature biomediche - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale elettronico - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale elettrotecnico - C										
	Assistente Tecnico Perito industriale meccanico - C										
	Assistente Tecnico Tecnico di camera iperbarica - C										
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore Tecnico Professionale - D	8	212.000,00 €	8	212.000,00 €	0	- €	0	- €	8	212.000,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista - D	1	26.500,00 €	1	26.500,00 €	0	- €	0	- €	1	26.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile - D	4	106.000,00 €	4	106.000,00 €	0	- €	0	- €	4	106.000,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico - D	4	106.000,00 €	4	106.000,00 €	0	- €	0	- €	4	106.000,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico - D	3	79.500,00 €	3	79.500,00 €	0	- €	0	- €	3	79.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale - D	1	26.500,00 €	1	26.500,00 €	0	- €	0	- €	1	26.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico - D	3	79.500,00 €	3	79.500,00 €	0	- €	0	- €	3	79.500,00 €
	Collaboratore Tecnico Professionale informatico - D	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Collaboratore Tecnico Professionale Analista- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico- DS										
	Collaboratore Tecnico Professionale informatico- DS										
	Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Collaboratore Tecnico Professionale - D									
Collaboratore Tecnico Professionale Informatico - D											
Collaboratore Tecnico Professionale Analista - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale informatico - D - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Analista- DS - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Ambientale- DS - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Civile- DS - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Clinico- DS - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettrico- DS - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Elettronico- DS - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Gestionale- DS - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale Ingegnere Meccanico- DS - di elevata qualificazione											
Collaboratore Tecnico Professionale informatico- DS - di elevata qualificazione											

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	Dirigenza		2	97.600,00 €	1	48.800,00 €	0	- €	0	- €	1	48.800,00 €
Dirigenza	Dirigente Analista	2	97.600,00 €	1	48.800,00 €	0	- €	0,00 €	- €	1	48.800,00 €	
	Totale Ruolo Tecnico	337	7.407.500,00 €	224	4.964.600,00 €	8	99.580,51 €	8	99.580,51 €	224	4.964.600,00 €	
	Ruolo Sanitario											
	Comparto	1965	52.318.600,00 €	1557	41.465.400,00 €	26	316.211,85 €	25	304.044,11 €	1556	41.453.232,26 €	
Comparto - Area degli Operatori	Infermiere generico (esaurimento) - BS	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	
	Massaggiatore (esaurimento) - BS											
	Massofisioterapista (esaurimento) - BS											
	Operatore Sanitario (vari profili - esaurimento) - BS											
	Puericultrice (esaurimento) - BS											
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Professionale Sanitario (vari profili - esaurimento) - C											
	Massaggiatore senior (esaurimento) - C											
	Massofisioterapista senior (esaurimento) - C											
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Puericultrice senior - C	1	24.600,00 €	1	24.600,00 €	1	12.167,74 €	0	- €	0	12.432,26 €	
	Assistente Sanitario - D	12	327.600,00 €	12	327.600,00 €	0	- €	0	- €	12	327.600,00 €	
	Dietista - D	8	218.400,00 €	5	136.500,00 €	0	- €	0	- €	5	136.500,00 €	
	Educatore Professionale - D											
	Fisioterapista - D	42	1.125.600,00 €	38	1.018.400,00 €	0	- €	0	- €	38	1.018.400,00 €	
	Igienista Dentale - D	1	27.300,00 €	1	27.300,00 €	0	- €	0	- €	1	27.300,00 €	
	Infermiere - D	1462	38.889.200,00 €	1169	31.095.400,00 €	19	213.374,77 €	19	213.374,77 €	1169	31.095.400,00 €	
	Infermiere Pediatrico - D	58	1.513.800,00 €	28	730.800,00 €	2	27.713,71 €	2	27.713,71 €	28	730.800,00 €	
	Logopedista - D	5	133.500,00 €	6	160.200,00 €	0	- €	0	- €	6	160.200,00 €	
	Massaggiatore non vedente - D											
	Massofisioterapista - D											
	Odontotecnico - D											
	Ortottista - Assistente di Oftalmologia - D	4	108.000,00 €	4	108.000,00 €	0	- €	0	- €	4	108.000,00 €	
	Ostetrica - D	41	1.037.300,00 €	33	834.900,00 €	1	6.465,56 €	1	6.465,56 €	33	834.900,00 €	
	Ostetrica Senior - DS											
	Tecnico della fisiopatologia cardiocircolatoria e perfusione cardiovascolare - D	8	212.800,00 €	5	133.000,00 €	0	- €	0	- €	5	133.000,00 €	
	Tecnico di Neurofisiopatologia - D	7	185.500,00 €	6	159.000,00 €	0	- €	0	- €	6	159.000,00 €	
	Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - D	6	163.800,00 €	4	109.200,00 €	0	- €	0	- €	4	109.200,00 €	
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - D	125	3.337.500,00 €	102	2.723.400,00 €	2	34.999,49 €	2	34.999,49 €	102	2.723.400,00 €	
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico Anatomia Patologica - D	0	- €	4	110.000,00 €	0	- €	0	- €	4	110.000,00 €	
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - D	140	3.794.000,00 €	126	3.414.600,00 €	1	21.490,59 €	1	21.490,59 €	126	3.414.600,00 €	
	Tecnico Audiometrista - D	1	27.300,00 €	1	27.300,00 €	0	- €	0	- €	1	27.300,00 €	
	Terapista Occupazionale - D											
	Tecnico della Riabilitazione Psichiatrica - D											
	Terapista della Neuro e Psicomotricità dell'Età Evolutiva - D											
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - Ds											
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - Ds											
	Tecnico della fisiopatologia cardiocircolatoria e perfusione cardiovascolare - Ds											
	Infermiere pediatrico senior - Ds											
	Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - Ds											
Infermiere senior - Ds	44	1.192.400,00 €	12	325.200,00 €	0	- €	0	- €	12	325.200,00 €		
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente Sanitario - D											
	Dietista - D											
	Educatore Professionale - D											
	Fisioterapista - D											
	Igienista Dentale - D											
	Infermiere - D											
	Infermiere Pediatrico - D											
	Logopedista - D											
	Massaggiatore non vedente - D											
	Odontotecnico - D											
	Ortottista - Assistente di Oftalmologia - D											
	Ostetrica - D											
	Ostetrica Senior - DS											
	Tecnico di Neurofisiopatologia - D											
	Tecnico Prevenzione Ambienti Luoghi di Lavoro - D											
Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico - D												

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - D										
	Tecnico Audiometrista - D										
	Terapista Occupazionale - D										
	Tecnico della Riabilitazione Psichiatrica - D										
	Terapista della Neuro e Psicomotricità dell'Età Evolutiva - D										
	Infermiere pediatrico senior - Ds										
	Infermiere senior - Ds										
	Dirigenza sanitaria non medica	74	4.147.900,00 €	62	3.493.000,00 €	4	152.107,75 €	4	152.107,75 €	62	3.493.000,00 €
	Dirigente Biologo - Patologia Clinica	23	1.317.900,00 €	20	1.146.000,00 €	2	73.962,99 €	2	73.962,99 €	20	1.146.000,00 €
	Dirigente Biologo - Laboratorio di Genetica Medica										
	Dirigente chimico										
	Dirigente delle professioni sanitarie	5	249.000,00 €	1	49.800,00 €	0	- €	0	- €	1	49.800,00 €
	Dirigente Farmacista - Farmacia Ospedaliera	17	955.400,00 €	16	899.200,00 €	2	78.144,76 €	2	78.144,76 €	16	899.200,00 €
	Dirigente Farmacista - Farmacia Territoriale										
	Dirigente fisico	12	741.600,00 €	10	618.000,00 €	0	- €	0	- €	10	618.000,00 €
	Dirigente Psicologo disciplina Psicologia	17	884.000,00 €	15	780.000,00 €	0	- €	0	- €	15	780.000,00 €
	Dirigente Psicologo disciplina Psicoterapia										
	Dirigenza medica e veterinaria	765	47.042.900,00 €	712	43.759.600,00 €	12	330.988,08 €	12	330.988,08 €	712	43.759.600,00 €
	Anatomia Patologica	13	806.000,00 €	12	744.000,00 €	0	- €	0	- €	12	744.000,00 €
	Anestesia e Rianimazione	97	5.907.300,00 €	92	5.602.800,00 €	1	35.688,71 €	1	35.688,71 €	92	5.602.800,00 €
	Biochimica Clinica										
	Cardiochirurgia	16	1.080.000,00 €	14	945.000,00 €	0	- €	0	- €	14	945.000,00 €
	Cardiologia	56	3.432.800,00 €	56	3.432.800,00 €	1	21.422,04 €	1	21.422,04 €	56	3.432.800,00 €
	Chirurgia Maxillo Facciale	3	180.600,00 €	3	180.600,00 €	0	- €	0	- €	3	180.600,00 €
	Chirurgia Plastica	3	140.700,00 €	3	140.700,00 €	0	- €	0	- €	3	140.700,00 €
	Chirurgia Generale	46	2.888.800,00 €	42	2.637.600,00 €	1	34.540,00 €	1	34.540,00 €	42	2.637.600,00 €
	Chirurgia Pediatrica	14	907.200,00 €	11	712.800,00 €	0	- €	0	- €	11	712.800,00 €
	Chirurgia Toracica	8	521.600,00 €	7	456.400,00 €	0	- €	0	- €	7	456.400,00 €
	Chirurgia Vascolare	10	624.000,00 €	10	624.000,00 €	0	- €	0	- €	10	624.000,00 €
	Cure Palliative e Terapia del Dolore										
	Dermatologia e Venerologia	5	330.000,00 €	5	330.000,00 €	0	- €	0	- €	5	330.000,00 €
	Direzione Medica di Presidio	15	927.000,00 €	14	865.200,00 €	0	- €	0	- €	14	865.200,00 €
	Ematologia	25	1.572.500,00 €	26	1.635.400,00 €	0	- €	0	- €	26	1.635.400,00 €
Dirigenza	Emergenza-urgenza Territoriale										
	Endocrinologia										
	Epidemiologia										
	Farmacologia e Tossicologia clinica										
	Gastroenterologia	18	1.132.200,00 €	15	943.500,00 €	0	- €	0	- €	15	943.500,00 €
	Genetica medica										
	Geriatria										
	Igiene org. servizi ospedal.										
	Igiene degli alimenti e della nutrizione										
	Igiene, epidemiologia e sanità pubblica	1	40.000,00 €	1	40.000,00 €	0	- €	0	- €	1	40.000,00 €
	Malattie dell'apparato respiratorio										
	Malattie infettive	2	122.600,00 €	2	122.600,00 €	0	- €	0	- €	2	122.600,00 €
	Malattie Metaboliche e Diabetologia	2	80.000,00 €	2	80.000,00 €	0	- €	0	- €	2	80.000,00 €
	Medicina del Lavoro e Sicurezza negli Ambienti di	2	123.400,00 €	1	61.700,00 €	0	- €	0	- €	1	61.700,00 €
	Medicina dello sport										
	Medicina e Chirurgia d'Accettazione e d'Urgenza	32	1.916.800,00 €	31	1.856.900,00 €	0	- €	0	- €	31	1.856.900,00 €
	Medicina Fisica e della Riabilitazione	17	1.047.200,00 €	16	985.600,00 €	0	- €	0	- €	16	985.600,00 €
	Medicina Interna	38	2.333.200,00 €	38	2.333.200,00 €	2	35.431,54 €	2	35.431,54 €	38	2.333.200,00 €
	Medicina Legale	3	156.000,00 €	3	156.000,00 €	0	- €	0	- €	3	156.000,00 €
	Medicina Nucleare	18	1.078.200,00 €	17	1.018.300,00 €	0	- €	0	- €	17	1.018.300,00 €
	Medicina Trasfusionale	17	1.059.100,00 €	14	872.200,00 €	1	40.695,97 €	1	40.695,97 €	14	872.200,00 €
	Microbiologia e virologia	1	69.500,00 €	1	69.500,00 €	1	20.270,83 €	1	20.270,83 €	1	69.500,00 €
	Nefrologia	21	1.320.900,00 €	13	817.700,00 €	1	10.308,61 €	1	10.308,61 €	13	817.700,00 €
	Neonatologia										
	Neuradiologia	6	368.400,00 €	6	368.400,00 €	0	- €	0	- €	6	368.400,00 €
	Neurochirurgia	18	1.164.600,00 €	16	1.035.200,00 €	0	- €	0	- €	16	1.035.200,00 €
	Neurologia	18	1.110.600,00 €	18	1.110.600,00 €	0	- €	0	- €	18	1.110.600,00 €

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

Neuropsichiatria Infantile	8	502.400,00 €	3	188.400,00 €	0	- €	0	- €	3	188.400,00 €
Odontoiatria										
Oftalmologia	11	610.500,00 €	11	610.500,00 €	0	- €	0	- €	11	610.500,00 €
Oncoematologia										
Oncologia	29	1.748.700,00 €	27	1.628.100,00 €	0	- €	0	- €	27	1.628.100,00 €
Organizzazione dei Servizi Sanitari di Base										
Ortopedia e Traumatologia	27	1.671.300,00 €	26	1.609.400,00 €	0	- €	0	- €	26	1.609.400,00 €
Ostetricia e Ginecologia	26	1.500.200,00 €	22	1.269.400,00 €	1	36.450,27 €	1	36.450,27 €	22	1.269.400,00 €
Otorinolaringoiatria	3	165.900,00 €	2	110.600,00 €	0	- €	0	- €	2	110.600,00 €
Patologia clinica	12	693.600,00 €	9	520.200,00 €	0	- €	0	- €	9	520.200,00 €
Pediatria	49	3.033.100,00 €	49	3.033.100,00 €	1	41.954,44 €	1	41.954,44 €	49	3.033.100,00 €
Psichiatria	2	123.400,00 €	2	123.400,00 €	0	- €	0	- €	2	123.400,00 €
Radiodiagnostica	39	2.394.600,00 €	39	2.394.600,00 €	2	54.225,66 €	2	54.225,66 €	39	2.394.600,00 €
Radioterapia	16	1.036.800,00 €	15	972.000,00 €	0	- €	0	- €	15	972.000,00 €
Recupero rieducaz. funzion.										
Reumatologia										
Scienza dell'Alimentazione e Dietetica	2	98.800,00 €	2	98.800,00 €	0	- €	0	- €	2	98.800,00 €
Urologia	16	1.022.400,00 €	16	1.022.400,00 €	0	- €	0	- €	16	1.022.400,00 €
Dirigente Medico										
Dirigente Veterinario - Igiene degli Alimenti di Origine Animale										
Dirigente Veterinario - Igiene degli Allevamenti e delle Produzioni Zootecniche										
Dirigente Veterinario - Sanità Animale										
Totale Ruolo Sanitario	2804	103.509.400,00 €	2331	88.718.000,00 €	42	799.307,69 €	41	787.139,95 €	2330	88.705.832,26 €
Personale Complessivo										
Totale Comparto	3115	78.174.400,00 €	2408	60.650.200,00 €	44	552.474,97 €	44	552.686,00 €	2408	60.650.411,03 €
Totale Dirigenza	855	51.992.600,00 €	784	47.758.600,00 €	16	483.095,83 €	16	483.095,83 €	784	47.758.600,00 €
Totale Complessivo Personale Dipendente	3970	130.167.000,00 €	3192	108.408.800,00 €	60	1.035.570,80 €	60	1.035.781,83 €	3192	108.409.011,03 €

Prospetto n. 2 – Quadratura CE Personale dipendente

QUADRATURA MODELLO CE			
Personale dipendente	2024	2025	2026
Costo Personale da PTFP	105.297.656,35 €	108.408.800,00 €	108.409.011,03 €
Oneri accessori	37.457.770,77 €	38.313.335,27 €	38.313.393,31 €
Fondi contrattuali	30.912.419,18 €	30.912.419,18 €	30.912.419,18 €
Altre voci a carico del bilancio aziendale*			
Totale (da quadrare con la voce BA2080 del mod. CE)	173.667.846,30 €	177.634.554,45 €	177.634.823,52 €

* Elencare le altre voci a carico del bilancio aziendale:

Prospetto n. 3 – PTFP Personale universitario

Personale Universitario 2024-2026														
ANNO 2024-2025-2026														
Area	Profilo professionale / Disciplina	Dotazione	Posti coperti al 1/1			Cessazioni			Assunzioni			Posti coperti al 31/12		
		Teste	TI	TD	Totale Teste	TI	TD	Totale Teste	TI	TD	Totale Teste	TI	TD	Totale Teste
Ruolo Amministrativo														
	Comparto													
Comparto - Area Personale di Supporto	ComMESSO - A													
	Coadiutore amministrativo - B													
Comparto - Area degli Operatori	Coadiutore amministrativo senior - BS													
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente amministrativo - C													
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore amministrativo professionale - D													
	Collaboratore amministrativo professionale senior - DS													
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Collaboratore amministrativo professionale - D													
	Collaboratore amministrativo professionale - DS													
Dirigenza	Dirigente amministrativo													
	Totale Ruolo Amministrativo													
Ruolo Professionale														
	Comparto													
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente dell'informazione - C													
	Assistente religioso - D													
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Specialista nei rapporti con i media, giornalista pubblico - settore informazione - D													
	Specialista della Comunicazione Istituzionale - settore comunicazione - D													
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente religioso - D													
	Specialista nei rapporti con i media, giornalista pubblico - settore informazione - D													
	Specialista della Comunicazione Istituzionale - settore comunicazione - D													
	Dirigenza													
Dirigenza	Dirigente Avvocato													
Dirigenza	Dirigente Ingegnere													
	Totale Ruolo Professionale													
Ruolo Socio Sanitario														
	Comparto													
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Socio Sanitario - BS													
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Socio Sanitario Senior (esaurimento) - C													
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente Sociale - D													
	Assistente Sociale senior - DS													
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Assistente Sociale - D													
	Assistente Sociale senior - DS													
	Dirigenza													
Dirigenza	Dirigente Sociologo													
													
													
	Totale Ruolo Socio Sanitario													
Ruolo Tecnico														
	Comparto													
Comparto - Area Personale di Supporto	Ausiliario specializzato - A													
	Operatore Tecnico - B													
	Operatore Tecnico addetto Assistenza (esaurimento) - B													
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Tecnico Specializzato - BS													
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Tecnico Specializzato Senior (esaurimento) - C													
	Assistente tecnico - C													
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente Informatico - C (sostituisce denominazione Programmatore)													
	Collaboratore Tecnico Professionale - D													
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	Collaboratore Tecnico Professionale Informatico - D													
	Collaboratore Tecnico Professionale senior - DS													
	Collaboratore Tecnico Professionale - D													
	Collaboratore Tecnico Professionale Informatico - D													
	Collaboratore Tecnico Professionale senior - DS													
	Dirigenza													
Dirigenza	Dirigente Analista													
	Totale Ruolo Tecnico													
Ruolo Sanitario														
	Comparto													
Comparto - Area degli Operatori	Infermiere generico (esaurimento) - BS													
	Massaggiatore (esaurimento) - BS													
	Massofisioterapista (esaurimento) - BS													
	Operatore Sanitario (vari profili - esaurimento) - BS													
	Puericultrice (esaurimento) - BS													
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Professionale Sanitario (vari profili - esaurimento) - C													
	Massaggiatore senior (esaurimento) - C													
	Massofisioterapista senior (esaurimento) - C													
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Puericultrice senior - C													
	Assistente Sanitario - D													
	Dietista - D													
	Educatore Professionale - D													
	Fisioterapista - D													
	Igienista Dentale - D													

Prospetto n. 4 – Quadratura CE Personale universitario

QUADRATURA MODELLO CE			
Personale universitario	2024	2025	2026
Trattamento accessorio personale sanitario universitario	518.000,00 €	518.000,00 €	518.000,00 €
Altre voci a carico del bilancio Aziendale per personale sanitario universitario*			
Totale personale sanitario universitario (da quadrare con la voce BA1420 del mod. CE)	518.000,00 €	518.000,00 €	518.000,00 €
Trattamento accessorio personale non sanitario universitario			
Altre voci a carico del bilancio Aziendale per personale non sanitario universitario*			
Totale personale non sanitario universitario (da quadrare con la voce BA1420 del mod. CE)			
Nel modello CE è rilevato il rimborso integrazione ex art. 31 D.P.R. 761/79 – D.Lgs 517/99			

g) Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2025-2026 dell'ARNAS "G. Brotzu

Il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024-2026 è costituito dai seguenti documenti e secondo le modalità procedurali di cui all'allegato I.5 del D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36:

- Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma - scheda G
- Elenco degli acquisti del programma – scheda H
- Elenco degli interventi presenti nella prima annualità del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati – scheda I

Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b) (140mila €). Per ogni singolo acquisto è riportata l'annualità nella quale dare avvio alla procedura di affidamento. Inoltre, vengono specificate le risorse necessarie alle acquisizioni previste nel programma, articolate per annualità e fonte di finanziamento.

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2025-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE ARNAS G. BROTZU
Scheda G: Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	10.005.796,06	12.058.264,78	4.519.674,00	26.583.734,83
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
Stanziamenti di bilancio	269.531.623,19	272.313.993,69	251.767.905,18	793.613.522,07
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
Risorse derivanti da trasferimento di immobili				
Altro				
Totale	279.537.419,25	284.372.258,47	256.287.579,18	820.197.256,90

Annotazioni

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B.

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2025-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE ARNAS G. BROTZU
Scheda H: Elenco degli acquisti del programma

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazioni	Prima annualità del programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricomprato nell'importo complessivo di un lavoro o di altri acquisti presenti in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricomprato (3)	lotto o funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione /I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo o a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO										CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	denominazione				
																					Importo	Tipologia						
0231552020230001	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Forniture	33690000-3	Farmaci	1	Dott Davide Massacci	36	si	129.922.500,00	132.979.500,00	132.979.500,00		395.881.500,00			670501	CRC-RAS				
0231552020230002	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Forniture	33690000-4	farmaci esteri	1	Dott Davide Massacci	36	si	183.420,00	183.420,00	183.420,00		550.260,00			670501	CRC-RAS				
0231552020230003	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Forniture	33184300-6	Protesi vascolari (CND P0701)	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	852.597,30	852.597,30	852.597,30	852.597,30	3.410.389,20			0000201050	ARNAS CAPOFILA				
0231552020230004	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Forniture	33190000-8	Dispositivi per sistema artero venoso (CND C01)	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	1.380.808,69	1.380.808,69	1.380.808,69	1.380.808,69	5.523.234,75			0000201050	ARNAS CAPOFILA				
0231552020230005	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33696000	Fornitura Radiofarmaci, Kit freddi e relativi controlli e radioimmunodiagnostici	1	Dott Davide Massacci	24+12+12	si	2.376.686,66	2.376.686,66	2.376.686,66	2.376.686,66	9.506.746,64			0000201050	ARNAS				
0231552020230006	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33190000-8	Vari dispositivi medici per cardiocirurgia	1	Dott Davide Massacci	24	si	75.000,00	75.000,00			150.000,00			0000201050	ARNAS				
0231552020230007	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33141620-2	kit sistemi perfusione ossigenata Kidney Assist	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	91.710,00	91.710,00	91.710,00		275.130,00			0000201050	ARNAS				
0231552020230008	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33190000-8	Dispositivi medici per anestesia cnd R	1	Dott Davide Massacci	36	si	2.292.750,00	2.292.750,00	2.292.750,00		6.878.250,00				AOU CAGLIARI				
0231552020230009	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33141411-4	Accessori per elettrobisturi Cusa	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	99.352,50	99.352,50	99.352,50		298.057,50			0000201050	ARNAS				
0231552020230010	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33141323-0	Accessori per apparecchiatura "Mammotome"	1	Dott Davide Massacci	36	si	152.851,09	152.851,09	152.851,09		458.553,26			0000201050	ARNAS				
0231552020230011	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Manipoli per Force Argon	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	78.000,00			0000201050	ARNAS				
0231552020230012	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33140000-3	Dispositivi medici CND varie per Dipartimento pediatrico	1	Dott Davide Massacci	36	si	22.500,00	22.500,00	22.500,00		67.500,00			0000201050	ARNAS				
0231552020230013	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33140000-3	Materiale Vario per Immunologia dei Trapianti	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	76.425,00	76.425,00	76.425,00		229.275,00			0000201050	ARNAS				
0231552020230014	02315520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	33140000-3	Fornitura di Materiale di Consumo per Aspiratore Sonopet	1	Dott Davide Massacci	24+12	si		183.420,00	183.420,00	183.420,00	550.260,00			0000201050	ARNAS				
0231552020230015	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service	33124110-9	Service emoglobina glicata	1	Dott Davide Massacci	60	si	125.871,98	125.871,98	125.871,98	251.743,95	629.359,88			0000201050	ARNAS				
0231552020230016	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33124110-9	Service Infettivologia e marcatori sierici per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	885.765,75	885.765,75	885.765,75	1.771.531,50	4.428.828,75			0000201050	ARNAS				
0231552020230017	02315520920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33190000	Set Materiale in TNT e coperture	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	144.443,25	144.443,25	144.443,25		433.329,75			0000201050	ARES				

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020230 0018	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33692100-8	Soluzioni infusionali DM	1	Dott Davide Massacci	60+12	si	139.093,50	139.093,50	139.093,50	417.280,50	834.561,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0019	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33194110-0	Dispositivi per apparato urogenitale (lotti deserti)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	106.995,00	106.995,00	106.995,00		320.985,00			AQU SS	
02315520 92020230 0020	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33140000-3	Consumabili Robot Da Vinci	1	Dott Davide Massacci	12+12+12	si	932.385,00	932.385,00	932.385,00		2.797.155,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0021	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33184300-6	Valvole cardiache e Protesi per Occlusione (CND P0703-P0704-P0780)	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	6.536.217,56	6.536.217,56	6.536.217,56	6.536.217,56	26.144.870,22			0000201 050	ARNAS CAPOF ILA
02315520 92020230 0022	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Servizio	33141613-0	Convenzione Associazione Donatori Sangue materiale vario	1	Dott Davide Massacci	12+12+12	si	641.970,00	641.970,00	641.970,00		1.925.910,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0023	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33141620-2	SET monitoraggio parametri vitali	1	Dott Davide Massacci	24	si	336.270,00	336.270,00			672.540,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0024	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33194110-0	Dispositivi Endoscopia digestiva	1	Dott Davide Massacci	48	si	604.521,75	604.521,75	604.521,75	604.521,75	2.418.087,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0025	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	18424300-0	Guanti Chirurgici sterili anti RX non aggiudicati in gara CAT	1	Dott Davide Massacci	36	si	45.000,00	45.000,00	45.000,00		135.000,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0026	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33169400-6	Contentitori campioni biotipici formalina varie percentuali	1	Dott Davide Massacci	12+12	si	72.000,00	72.000,00			144.000,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0027	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33190000	Involucro Antibatterico riassorbibile	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	137.565,00	137.565,00	137.565,00		412.695,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0028	023155 20920	2023	2025		no	no	Sardegna	Fornitura	33190000	Kit Per Biopsia Mammaria stereotassica PO Businco	1	Dott Davide Massacci	24+12	si		68.782,50	68.782,50	68.782,50	206.347,50			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0029	023155 20920	2023	2024		no		Sardegna	Fornitura	33190000	kit x Iniettori mezzi di contrasto Spectris Solaris per RM	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	6.750,00	6.750,00	6.750,00		20.250,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0030	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service	33124110-9	Service per ablazione vertebrale con osteotomo	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	120.292,95	120.292,95	120.292,95		360.878,85			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0031	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service	33124110-9	Sistema Per Osteoplastica Percutanea e riduzione patologica fratture	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	537.206,61	537.206,61	537.206,61		1.611.619,83			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0032	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33140000-3	Piastre per Defibrillatori esterni sterili monouso	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	55.125,00	55.125,00	55.125,00		165.375,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0033	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	24455000-8	Disinfettanti	1	Dott Davide Massacci	36	si	372.954,00	372.954,00	372.954,00		1.118.862,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0034	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service	33194120-3	Dispositivi medici e accessori x Pompe infusionali	1	Dott Davide Massacci	60	si	3.143.360,25	3.349.707,75	3.349.707,75	6.905.763,00	16.748.538,75			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0035	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33190000-8	Apparati tubolari A03 Raccordi rampe rubinetti A04 a 07	1	Dott Davide Massacci	48	si	336.270,00	252.202,50	252.202,50	252.202,50	1.092.877,50			670501	ARES
02315520 92020230 0036	023155 20920	2023	2024				Sardegna	Fornitura	33190000-8	Sistemi di drenaggio chirurgico,sacche e sistemi di raccolta etc CND A06	1	Dott Davide Massacci	36	si	886.530,00	886.530,00	886.530,00		2.659.590,00			670501	ARES
02315520 92020230 0037	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33184200-5	Endoprotesi vascolari (CND P0704-780)	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	5.961.150,00	5.961.150,00	5.961.150,00	5.961.150,00	23.844.600,00			0000201 050	ARNAS CAPOF ILA
02315520 92020230 0038	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33190000-8	Service tromboelastometria per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	587.402,55	587.402,55	587.402,55	1.174.805,10	2.937.012,75			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0039	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Servizio	33000000	Service di Sistemi Diagnostici	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	229.275,00	229.275,00	229.275,00		687.825,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0040	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33140000	Medicazioni generali (CAT Sardegna)	1	Dott Davide Massacci	24	si	1.080.140,00	1.080.140,00			2.160.280,00			670501	CRC- RAS
02315520 92020230 0041	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service	33181000	Service in accordo quadro sistemi di terapia sostitutiva continua della funzione renale (CRRT) ottimizzato per pazienti con danno renale acuto (AKI), SEPSI, e/o disfunzione multi organo, e/o cardiopatia scompensata	1	Dott Davide Massacci	60	si	1.069.950,00	1.069.950,00	1.069.950,00	2.139.900,00	5.349.750,00			0000201 050	ARNAS

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020230 0042	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service	38434510-4	Service di un sistema costituito da un citofluorimetro e relativi reagenti per Immunematologia e CT	0	Dott Davide Massacci	60	si	122.280,00	122.280,00	122.280,00	244.560,00	611.400,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0043	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura	33696300-8	Reagenti chimici vari	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	22.500,00	22.500,00	22.500,00	45.000,00	112.500,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0044	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service	33190000	Service per citologia in strato sottile per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	60	si	152.850,00	152.850,00	152.850,00	305.700,00	764.250,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0045	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Test per la ricerca dell'antigene proteico specifico di SARS CoV 2 con metodica immunocromatografica o immunofluorescente per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	24	si	229.275,00	229.275,00			458.550,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0046	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico per Emocromocitometrica-ematologia per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	652.669,50	652.669,50	652.669,50	1.305.339,00	3.263.347,50		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0047	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico per emocoagulazione per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	606.050,25	606.050,25	606.050,25	1.212.100,50	3.030.251,25		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0048	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico per elettroforesi capillare e su gel d'agarosio per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	279.715,50	279.715,50	279.715,50	559.431,00	1.398.577,50		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0049	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico per emogasanalisi per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	466.192,50	466.192,50	466.192,50	932.385,00	2.330.962,50		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0050	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico per la gestione integrata del settore microbiologia per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	745.908,00	745.908,00	745.908,00	1.491.816,00	3.729.540,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0051	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service di un sistema preanalitico automatizzato per inoculo, semina, incubazione e scansione delle piastre in microbiologia per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	531.459,45	531.459,45	531.459,45	1.062.918,90	2.657.297,25		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0052	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico in virologia e batteriologia molecolare per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	895.089,60	895.089,60	895.089,60	1.790.179,20	4.475.448,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0053	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico e monitoraggio epatiti virali e SARS CoV-2 per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	559.431,00	559.431,00	559.431,00	1.118.862,00	2.797.155,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0054	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico esame urine e sedimento per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	130.533,90	130.533,90	130.533,90	261.067,80	652.669,50		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0055	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico per aggregazione piastrinica e velocità di eritrosedimentazione per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	34.800,00	34.800,00	34.800,00	69.600,00	174.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0056	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Service 18 Beta-D-GLUCANO per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	97.059,75	97.059,75	97.059,75	194.119,50	485.298,75		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0057	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Fornitura con contratto estimatorio di Dispositivi Medici implantabili per ortotesi per Ortopedia 1 e 2	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	4.338.292,30	4.338.292,30	4.338.292,30		13.014.876,91		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0058	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi IVD consumabili sottovuoto CND W05 e aghi per prelievo CND A010105	1	Dott Davide Massacci	48	si	611.400,00	611.400,00	611.400,00	611.400,00	2.445.600,00		670501	ARES
02315520 92020230 0059	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi medici e IVD non sottovuoto per campionamento CND W05	1	Dott Davide Massacci	48	si	917.100,00	917.100,00	917.100,00	917.100,00	3.668.400,00		670501	ARES
02315520 92020230 0060	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per chirurgia mininvasiva CND K	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	3.821.250,00	3.821.250,00	3.821.250,00		11.463.750,00		670501	ARES
02315520 92020230 0061	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per circolazione extracorporea (CEC) e accessori	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	1.620.974,25	1.620.974,25	1.620.974,25	3.241.948,50	8.104.871,25		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0062	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi medici per pompa centrifuga	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	73.368,00	73.368,00	73.368,00	73.368,00	293.472,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0063	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi di Assistenza Ventricolare Meccanica (VAD)	1	Dott Davide Massacci	12+12	si	443.265,00	443.265,00			886.530,00		0000201 050	ARNAS

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020230 0064	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Videobroncoscopi sterili monouso	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	336.270,00	336.270,00	336.270,00			1.008.810,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0065	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Service per sistema monitoraggio NIRS Cerebrale e Somatico	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	109.669,88	109.669,88	109.669,88			329.009,63		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0066	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Service per assistenza ventricolare per via percutanea(Impella)	1	Dott Davide Massacci	24	si	634.021,80	634.021,80				1.268.043,60		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0067	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per Aritmologia non compresi in gara in unione di acquisto	1	Dott Davide Massacci	24	si	5.808.300,00	5.808.300,00				11.616.600,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0068	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per Ostetricia e Ginecologia non compresi in gara RAS	1	Dott Davide Massacci	12+12	si	163.243,80	163.243,80				326.487,60		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0069	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistema diagnosi e monitoraggio di patologie oncoematologiche per Laboratorio Ematologia	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	291.943,50	291.943,50	291.943,50	583.887,00		1.459.717,50		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0070	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Plastica sterile	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	47.250,00	47.250,00	47.250,00			141.750,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0071	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Strumentario e DM impiantabili per interventi di Chirurgia Vertebrale	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	2.557.296,00	2.557.296,00	2.557.296,00	2.557.296,00		10.229.184,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0072	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Neurostimolatori impiantabili Morbo di Parkinson	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	108.523,50	108.523,50	108.523,50	108.523,50		434.094,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0073	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Aghi ed elettrodi speciali per neurochirurgia e neurologia	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	19.500,00	19.500,00	19.500,00			58.500,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0074	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		kit per aspiratore ad ultrasuoni	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	106.995,00	106.995,00	106.995,00			320.985,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0075	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		puntali fissazione cranio	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	27.750,00	27.750,00	27.750,00			83.250,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020240 0001	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi medici varie CND per Neurochirurgia (N01, P90, P09)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	183.420,00	183.420,00	183.420,00			550.260,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0076	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		Sistema a flussimetria	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	37.500,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00		150.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0077	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		Sistemi periduroscopia elettrocateri polifunzionali	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	275.130,00	275.130,00	275.130,00			825.390,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0078	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		Sistema radiofrequenza pulsata epidurale e generatore	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	76.425,00	76.425,00	76.425,00			229.275,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0079	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Kit per radiofrequenza continua o pulse dose	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	1.086.547,98	1.086.547,98	1.086.547,98			3.259.643,94		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0080	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Kit stimolazione elettrica percutanea dei nervi periferici e delle terminazioni nervose periferiche	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	30.000,00	30.000,00	30.000,00			90.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0081	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Kit frazionatore di dose FDG e dm somministrazione radiofarmaci	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	52.500,00	52.500,00	52.500,00			157.500,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0082	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Test Media Fill per la validazione degli operatori addetti a preparazione, frazionamento, somministrazione in asepsi e prelievo dei radiofarmaci	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	181.815,08	181.815,08	181.815,08	181.815,08		727.260,30		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0083	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		microinfusori portatili computerizzati per infusione continua di farmaci citotossici e materiali correlati	1	Dott. Davide Massacci	36+12	si	115.401,75	115.401,75	115.401,75	115.401,75		461.607,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0084	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		Fornitura in service sistema riscaldamento a basso flusso	1	Dott Davide Massacci	36	si	16.500,00	16.500,00	16.500,00			49.500,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0085	023155 20920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Fornitura rinnovabile valvole endobronchiali e trattamenti enfisema polmonare	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	-	45.000,00	45.000,00	45.000,00		135.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0086	023155 20920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Fornitura cateteri dilatazione tracheobronchiale	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	-	73.368,00	73.368,00	73.368,00		220.104,00		0000201 050	ARNAS	

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020230 0087	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Fornitura taglianti monouso V01	1	Dott Davide Massacci	36	si	148.353,00	296.546,00	296.546,00	513.984,30	1.255.429,30		670501	ARES
02315520 92020230 0088	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	fornitura		Adattatori modulari protesi d'anca	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	82.982,27	82.982,27	82.982,27		248.946,80		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0089	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Sistema localizzazione RF per chirurgia tumori mammella	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	22.500,00	45.000,00	67.500,00		135.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0090	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Medicazioni speciali M04	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	923.214,00	923.214,00	923.214,00		2.769.642,00		670501	ARES
02315520 92020230 0091	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Servizio		servizio per il supporto dell'automazione dei beni farmaceutici DOSE UNITARIA	1	Dott Davide Massacci	108	si	2.445.600,00	3.591.975,00	3.591.975,00	22.698.225,00	32.327.775,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0092	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi medici per oftalmologia, strumentario vario e attrezzature in service CND Q02 e P03	1	Dott Davide Massacci	48	si	3.209.850,00	3.209.850,00	3.209.850,00	3.209.850,00	12.839.400,00			AOU CAGLI ARI
02315520 92020230 0093	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Fornitura sistemi aspira fumi	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	99.352,50	99.352,50	99.352,50		298.057,50		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0094	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Fornitura Protesi ortopediche P09 (RAS)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	932.385,00	932.385,00	932.385,00		2.797.155,00			AOU SS
02315520 92020230 0095	023155 20920	2023	2025		no	no	Sardegna	Fornitura		Fornitura annuale sonde per calibrazione orogastriche	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	-	54.900,00	54.900,00	54.900,00	164.700,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0096	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Fornitura con contratto estimatorio di Dispositivi Medici impiantabili per chirurgia della mano	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	1.222.800,00	1.222.800,00	1.222.800,00		3.668.400,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0097	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Service		Sistema riscaldamento sangue	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	76.425,00	76.425,00	76.425,00		229.275,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0098	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per ossigenoterapia ad alti flussi	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	15.000,00	15.000,00	15.000,00		45.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0099	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per ossigenoterapia ad alti flussi Airvo 2	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	130.686,75	130.686,75	130.686,75		392.060,25		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0100	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per proctologia	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	93.238,50	93.238,50	93.238,50		279.715,50		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0101	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Osteosintesi per chirurgia maxillo-facciale	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	74.590,80	74.590,80	74.590,80		223.772,40		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0102	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Elettrodi radiofrequenza per maxillo-facciale	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	3.750,00	3.750,00	3.750,00		11.250,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0103	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Cassette per irrigazione per chirurgia maxillo-facciale	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	4.500,00	4.500,00	4.500,00		13.500,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0104	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Protesica e matrici rigenerative (P90)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	261.984,90	261.984,90	261.984,90		785.954,70		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0105	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Protesi tracheali e bronchiali	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	40.500,00	40.500,00	40.500,00		121.500,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0106	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Fondazione Banca tessuti (ortopedia)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	55.500,00	55.500,00	55.500,00		166.500,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0107	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per calcolosi renale per via percutanea	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	76.425,00	76.425,00	76.425,00		229.275,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0108	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Filtri respiratori per Puritan Bennet	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	34.500,00	34.500,00	34.500,00		103.500,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0109	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Materiale vario per chirurgia sale operatorie	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	67.500,00	67.500,00	67.500,00		202.500,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0110	023155 20920	2023	2024		no	no	Sardegna	Fornitura		Set x autotrasfusione Ch Vascolare	1	Dott Davide Massacci	36	si	24.000,00	24.000,00	24.000,00		72.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0002	023155 20920	2024	2024		no	no	Sardegna	Service		Kit iniezione CO2 - Chirurgia Vascolare P.O. San Michele	1	Dott Davide Massacci	36	no	54.900,00	54.900,00	54.900,00		164.700,00		0000201 050	ARNAS

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020230 0111	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Guide per aghix biopsia endocavitaria e sotto guida ecografica	1	Dott Davide Massacci	36	si	39.000,00	39.000,00	39.000,00		117.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0112	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		SISTEMA X BIOPSIA OSSEA PERCUTANEA	1	Dott Davide Massacci	36	si	103.173,75	103.173,75	103.173,75		309.521,25		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0113	023155 20920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		SET INIETTORI MEZZI DI CONTRASTO TAC Ulrich INJECT	1	Dott Davide Massacci	36	si		103.938,00	103.938,00	103.938,00	311.814,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0003	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		catetere x occlusione	1	Dott Davide Massacci	36	no	48.000,00	48.000,00	48.000,00		144.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0004	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Reattivi e test vari per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	36	no	305.700,00	305.700,00	305.700,00		917.100,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0005	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service sistema diagnostico integrato per la diagnostica rapida in regime di urgenza/emergenza con tecnologia real-time PCR su tampone nasofaringeo, di target molecolari del virus SARS CoV-2+ HBV, HCV .	1	Dott Davide Massacci	24	no	152.850,00	152.850,00			305.700,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0006	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service di più sistemi completi di chimica clinica per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	no	3.057.000,00	3.057.000,00	3.057.000,00	6.114.000,00	15.285.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0007	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Fornitura di contenitori e dispositivi IVD consumabili sterili per Laboratorio analisi	1	Dott Davide Massacci	24	no	75.000,00	75.000,00			150.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0008	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		service di un sistema RT – PCR per la determinazione su tampone nasofaringeo di target molecolari del virus SARS Cov2, di Citomegalovirus e Epstein Barr virus, BKV per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	no	305.700,00	305.700,00	305.700,00	611.400,00	1.528.500,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0009	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Fornitura in service sistema analitico ADAMTS13	1	Dott Davide Massacci	36	no	229.275,00	229.275,00	229.275,00		687.825,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0010	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service per la rilevazione infezioni respiratorie, gastrointestinali, di meningococciche e emocoltura positiva per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	36	no	611.400,00	611.400,00	611.400,00		1.834.200,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0011	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service per plasmateresi produttiva per Immunematologia e CT	1	Dott Davide Massacci	60	no	91.710,00	91.710,00	91.710,00	183.420,00	458.550,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0012	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service per RIBA virali per Immunematologia CT	1	Dott Davide Massacci	60	no	30.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	150.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0114	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		Service di reattivi, per eseguire in totale automazione, esami immunematologici di base con la metodica di agglutinazione su colonna per Immunematologia e CT	1	Dott Davide Massacci	60	si	988.939,50	988.939,50	988.939,50	1.977.879,00	4.944.697,50		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0115	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		Service di un sistema per eseguire indagini di Immunematologia eritrocitaria in fase liquida e/o solida mediante micropietra per Immunematologia e CT	1	Dott Davide Massacci	60	si	429.508,50	429.508,50	429.508,50	859.017,00	2.147.542,50		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0116	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		service completo per le procedure di aferesi terapeutiche e PBSK aferesi per il Centro Trasfusionale,	1	Dott Davide Massacci	60	si	1.222.800,00	1.222.800,00	1.222.800,00	2.445.600,00	6.114.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0013	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service* di sistemi diagnostici per la rilevazione di HCV, RNA, HIV1-2 RNA, HBV, DNA, WNV, per validare, ai fini trasfusionali, sangue ed emocomponenti con la metodica NAT, da destinarsi alla SC di Immunematologia e Centro Trasfusionale	1	Dott Davide Massacci	60	no	1.666.065,00	1.666.065,00	1.666.065,00	3.332.130,00	8.330.325,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0014	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service sistema per esecuzione della fotochemioterapia extracorporea per Immunematologia e CT	1	Dott Davide Massacci	60	no	550.260,00	550.260,00	550.260,00	1.100.520,00	2.751.300,00		0000201 050	ARNAS

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020240 0015	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per Emotrasfusione ed Ematologia CND B	1	Dott Davide Massacci	60	no	1.375.650,00	1.375.650,00	1.375.650,00	2.751.300,00	6.878.250,00		0000201 050	ARES
02315520 92020240 0016	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Reattivi vari per Immunoematologia e CT	1	Dott Davide Massacci	24	no	15.000,00	15.000,00			30.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0017	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Reagenti vari per Lab.Ematologia	1	Dott Davide Massacci	36	no	458.550,00	458.550,00	458.550,00		1.375.650,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0018	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		reagenti per l'analisi delle sequenze di DNA utili nelle diagnosi delle leucemie e studio di chimerismi Lab.Ematologia	1	Dott Davide Massacci	36	no	305.700,00	305.700,00	305.700,00		917.100,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0019	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service separazione globuli rossi in pazienti sottoposti a terapia trapiantologica Lab.Ematologia e CTMO E BSC	1	Dott Davide Massacci	60	no	198.705,00	198.705,00	198.705,00	397.410,00	993.525,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0020	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Service		Service in Citofluorimetria per Lab.Ematologia	1	Dott Davide Massacci	60	no	764.250,00	764.250,00	764.250,00	1.528.500,00	3.821.250,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0021	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Prodotti chimici e coloranti per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	36	no	106.995,00	106.995,00	106.995,00		320.985,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0022	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistema automatico per la preparazione ed analisi dei campioni con metodica di ibridazione in Situ in campo Fluorescente (FISH), per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	60	no	412.695,00	412.695,00	412.695,00	825.390,00	2.063.475,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0023	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Anticorpi e probe per immunistoichimica per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	24	no	305.700,00	305.700,00			611.400,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0117	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Service		service di n. 2 sistemi di LDL-Aferesi selettiva destinati a soddisfare le esigenze del Centro Malattie Dismetaboliche- LDL Aferesi	1	Dott Davide Massacci	48	si	917.100,00	917.100,00	917.100,00	917.100,00	3.668.400,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0118	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		fornitura annua di Provette per ACT Cardiocirurgia Servizio Perfusione	1	Dott Davide Massacci	60	si	152.850,00	152.850,00	152.850,00	305.700,00	764.250,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0119	023155 20920	2023	2024		no		no	Sardegna	Fornitura		Cuvette Landing Servizio Perfusione	1	Dott Davide Massacci	36	si	91.710,00	91.710,00	91.710,00		275.130,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0059	023155 20920	2024	2024		no		no	Sardegna	Fornitura	33141121-4 33141120-7	Fornitura trattamenti di dialisi extracorporea non compresi in Consip, aghi fistola per emodialisi e cateteri venosi a breve e lungo termine per emodialisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	366.000,00	366.000,00	366.000,00	732.000,00	1.830.000,00		670501	ARES
02315520 92020240 0024	023155 20920	2024	2024		NO		no	Sardegna	Fornitura	65300000-6	Energia elettrica	2	Ing. Ubaldo Carlini	12	si	2.418.000,00	5.642.000,00			8.060.000,00		226120	Consip
02315520 92020240 0025	023155 20920	2024	2026		NO		no	Sardegna	Fornitura	09133000-0	Carburanti - GPL	2	Ing. Angelo Murtas	36	si			16.000,00	180.000,00	196.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020240 0026	023155 20920	2024	2024		NO		no	Sardegna	Fornitura	50750000-7	Manutenzione ascensori	2	Ing. Ubaldo Carlini	42	si	265.000,00	400.000,00	400.000,00	335.000,00	1.400.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020240 0027	023155 20920	2024	2024		NO		no	Sardegna	Fornitura	50730000-1	Manutenzione centrali frigo	2	Ing. Ubaldo Carlini	42	si	170.000,00	340.000,00	340.000,00	340.000,00	1.190.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020240 0028	023155 20920	2024	2024		NO		no	Sardegna	Fornitura	50413200-4	Manutenzione presidi antincendio	2	Ing. Giovanni Mascia	42	si	310.000,00	460.000,00	460.000,00	390.000,00	1.620.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020240 0029	023155 20920	2024	2026		NO		no	Sardegna	Fornitura	50710000-2	Manutenzione cabine MT/BT, GE, UPS e impianto di protezione scariche atmosferiche	2	Ing. Claudio Lusci	42	si			420.000,00	940.000,00	1.360.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020240 0030	023155 20920	2024	2024		NO		no	Sardegna	Fornitura	507120000-9	Installazione e manutenzione impianto antilegionella	2	Ing. Ubaldo Carlini	42	no	220.000,00	53.000,00	53.000,00	26.000,00	352.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020210 0001	023155 20920	2021	2024		NO		no	Sardegna	Fornitura	50532000-3	Manutenzione accessi automatici	2	Ing. Claudio Lusci	36	no	120.000,00	120.000,00	120.000,00		360.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020220 0001	023155 20920	2022	2023		NO		no	Sardegna	Fornitura	44115210-4	Materiali edili, idraulici e meccanici per manutenzioni dirette	1	Ing. Giuseppe Curreli	36	no	200.000,00	200.000,00	200.000,00		600.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020190 0001	023155 20920	2019	2024	C21B1 60003 80002	SI	L023155 209202 018000 04	no	Sardegna	Servizio	7134000	Progettazione e direzione dei lavori, coordinamento sicurezza - Spostamento Anatomia Patologica	2	Ing. Gianluca Borelli	24	no	75.000,00	75.000,00			150.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020190 0002	023155 20920	2019	2024	C21B1 60003 50002	SI	L023155 209202 018000 06	no	Sardegna	Servizio	7134000	Progettazione e direzione dei lavori, coordinamento sicurezza - Ristrutturazione piani PP e P(-1)	2	Ing. Gianluca Borelli	48	no	120.000,00	150.000,00	250.000,00		520.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020190 0003	023155 20920	2019	2024	C21B1 60003 50002	SI	L023155 209202 018000 06	no	Sardegna	Servizio	71248000-8	Verifica progettazione - Ristrutturazione piani PP e P(-1)	2	Ing. Gianluca Borelli	6	no	25.000,00	75.000,00			100.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020200 0001	023155 20920	2020	2024	C22C1 80000 40002	SI	L023155 209202 018000 07	no	Sardegna	Servizio	7134000	Progettazione e direzione dei lavori, coordinamento sicurezza - P.O. San Michele - Messa a norma antincendio - Generale	2	Ing. Gianluca Borelli	60	no	200.000,00	200.000,00	200.000,00	300.000,00	900.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020200 0002	023155 20920	2020	2024	C22C1 80000 40002	SI	L023155 209202 018000 07	no	Sardegna	Servizio	71248000-8	Verifica progettazione - P.O. San Michele - Messa a norma antincendio - Generale	2	Ing. Gianluca Borelli	12	no	50.000,00	50.000,00			100.000,00		0000201 050	Sardeg naCAT
02315520 92020190 0004	023155 20920	2019	2024	C22C1 80000 90002	SI	L023155 209202 018000 11	no	Sardegna	Servizio	71248000-8	Verifica progettazione - P.O. Businco - Messa a norma antincendio - Generale	2	Ing. Gianluca Borelli	12	no	80.000,00				80.000,00		0000201 051	Sardeg naCAT
02315520 92020200 0003	023155 20920	2020	2024				no	Sardegna	Fornitura	33157400-9	NP 5 - Ventilatori ed apparecchi per Anestesia - P.O. San Michele e P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	475.867,17				475.867,17		0000201 050	ARNAS
02315520 92020200 0004	023155 20920	2020	2024				no	Sardegna	Fornitura	33172000-6	NP 6 - Apparecchiature per il monitoraggio dei parametri vitali P.O. San Michele e P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	178.385,32				178.385,32		0000201 050	ARNAS
02315520 92020200 0005	023155 20920	2020	2024				no	Sardegna	Fornitura	33160000-9	NP 7 - Apparecchiature per sala operatoria - P.O. San Michele e P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	131.791,09				131.791,09		0000201 050	ARNAS
02315520 92020200 0006	023155 20920	2020	2024				no	Sardegna	Fornitura	33192100-3	NP 9 - Letti varie tipologie - P.O. San Michele e P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	151.841,69				151.841,69		0000201 050	ARNAS
02315520 92020200 0007	023155 20920	2020	2024				no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	NP 16 - Apparecchiature varie per percorsi clinici - P.O. San Michele e P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	243.499,37				243.499,37		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0120	023155 20920	2023	2024				no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	Aggiornamento del parco tecnologico della Radiologia oncologica ed interventistica del Presidio Ospedaliero A. Businco di Cagliari	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	2.011.426,64				2.011.426,64		0000201 050	ARNAS
02315520 92020220 0002	023155 20920	2022	2024				no	Sardegna	Fornitura	33111000-1	Tomografo Computerizzato P.O. San Michele (PC)	1	Dott.ssa Jessica Troncia			2.586.400,00				2.586.400,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020220 0049	023155 20920	2022	2027				no	Sardegna	Fornitura	33111000-1	RM per radioterapia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no			1.800.000,00		1.800.000,00			
02315520 92020220 0003	023155 20920	2022	2026				no	Sardegna	Fornitura	33111000-1	TC Simulatori per Radioterapia - Radioterapia Oncologica - P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia					671.000,00		671.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020210 0002	023155 20920	2021	2025				no	Sardegna	Fornitura	33111000-1	Cone Beam CT - Radiologia P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia			219.600,00				219.600,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020210 0003	023155 20920	2021	2025				no	Sardegna	Fornitura	33111000-1	Sistema radiografico digitale multifunzione - Pronto Soccorso P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia					488.000,00		488.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020220 0004	023155 20920	2022	2024				no	Sardegna	Fornitura	33151200-5	Sistema IORT - Radioterapia Oncologica - P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia			1.708.000,00				1.708.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020220 0005	023155 20920	2022	2024				no	Sardegna	Fornitura	33111000-1	Sistema radiologico per definizione maschere tessuti a rischio per procedure TBI - Radioterapia Oncologica - P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia			244.000,00				244.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020220 0006	023155 20920	2022	2024				no	Sardegna	Fornitura	33112000-8	Ecotomografo intraoperatorio - Neurochirurgia P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia			183.000,00				183.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020220 0009	023155 20920	2022	2025				no	Sardegna	Fornitura	33112000-8	Ecocardiografo cardiocirurgia	1	Dott.ssa Jessica Troncia					146.400,00		146.400,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020220 0010	023155 20920	2022	2027				no	Sardegna	Fornitura	33168000-5	Apparecchiature e accessori - Colonne endoscopiche e laparoscopiche varie Strutture - PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia					488.000,00		488.000,00		0000201 050	ARNAS

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020220 0011	023155 20920	2022	2028			no	Sardegna	Fornitura	33111000-1	Angiografi mobili ad arco a C - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia					573.400,00	573.400,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0012	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	Retinografo non midriatico ad alto campo (FA-ICG-OCT) - oculistica P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia		305.000,00				305.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0013	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Fornitura	33192100-3	Letti elettrici degenza per terapia intensiva - Rianimazione P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		213.500,00				213.500,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0014	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Fornitura	33192100-3	Letti elettrici degenza - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		549.000,00				549.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0015	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	Materassi antidecubito - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		256.200,00				256.200,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0016	023155 20920	2022	2028			no	Sardegna	Fornitura	33160000-9	Navigatore elettromagnetico Bronchiale - Chirurgia Toracica P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia				183.000,00		183.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0017	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Fornitura	33160000-9	Laser per interventi di Chirurgia Toracica P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia				183.000,00		183.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0018	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura		Microtomi - Anatomia Patologica P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia				239.120,00		239.120,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0019	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	33172000-6	Apparecchi per Anestesia - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia				585.600,00		585.600,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0020	023155 20920	2022	2028			no	Sardegna	Fornitura	33172000-6	Ventilatori polmonari - Varie Strutture	1	Dott.ssa Jessica Troncia					478.240,00	478.240,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0021	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	33123210-3	Sistema di monitoraggio centralizzato di cardiocografia per degenza - Ostetricia e Ginecologia P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia				195.200,00		195.200,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0022	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	33167000-8	Lampada scialitica	1	Dott.ssa Jessica Troncia				390.400,00		390.400,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0023	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	33192230-3	Tavoli operatori e radiologici per Sale Operatorie - PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia				305.000,00		305.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0024	023155 20920	2022	2027			no	Sardegna	Fornitura	33160000-9	Pensili per sala Operatoria	1	Dott.ssa Jessica Troncia					146.400,00	146.400,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0025	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Fornitura	33160000-9	Sistema Mobile passamalati - Varie Strutture	1	Dott.ssa Jessica Troncia		146.400,00				146.400,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0030	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	33111000-1	Sistema radiografico digitale - Radiologia San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia				268.400,00		268.400,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0034	023155 20920	2022	2028			no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	Laser giallo per trattamento maculopatie con funzione di navigazione - Oculistica P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia				207.400,00		207.400,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0036	023155 20920	2022	2028			no	Sardegna	Fornitura		Armagli per lo stoccaggio di cassette di inclusione - Anatomia Patologica	1	Dott.ssa Jessica Troncia				317.200,00		317.200,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0037	023155 20920	2022	2027			no	Sardegna	Fornitura	33172000- 6/7	Sistemi di monitoraggio multiparametrico e telemetrico centralizzati - varie strutture	1	Dott.ssa Jessica Troncia				545.340,00		545.340,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0040	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	33112000-8	EcoTomografi vari Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia				756.400,00		756.400,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020210 0004	023155 20920	2021	2025			no	Sardegna	Fornitura	33160000-9	Sistema di Chirurgia robotica per Ortopedia	1	Dott.ssa Jessica Troncia				1.220.000,00		1.220.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0041	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	32441100-7	Sistemi di monitoraggio telemetrico - Varie Strutture P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia				793.000,00		793.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0049	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	32441100-7	Sistemi di monitoraggio multiparametrico TIPO	1	Dott.ssa Jessica Troncia				150.060,00		150.060,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0050	023155 20920	2022	2028			no	Sardegna	Fornitura		Sistemi centratura laser per varie UU.OO.	1	Dott.ssa Jessica Troncia					183.000,00	183.000,00		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0051	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Fornitura		Integrazione OIS Radioterapia	1	Dott.ssa Jessica Troncia				176.900,00		176.900,00		0000201 050	ARNAS	

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020220 0052	023155 20920	2022	2026			no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	Apparecchiature per intubazione - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia					152.500,00				0000201 050	ARNAS		
02315520 92020220 0053	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	Contropulsatore aortico	1	Dott.ssa Jessica Troncia					146.400,00				0000201 050	ARNAS		
02315520 92020220 0054	023155 20920	2022	2028			no	Sardegna	Fornitura		Sistemi per l'archiviazione digitale di blocchetti paraffinati e vetrini citostologici per Anatomia Patologica PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia						483.120,00			0000201 050	ARNAS		
02315520 92020210 0005	023155 20920	2021	2025			no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	Apparecchiature di bassa e media tecnologia	1	Dott.ssa Jessica Troncia					3.325.000,00				0000201 050	ARNAS		
02315520 92020240 0031	023155 20920	2024	2025			no	Sardegna	Fornitura	33100000-1	Irradiatore di sacche	1	Dott.ssa Jessica Troncia					244.000,00				0000201 050	ARNAS		
02315520 92020220 0043	023155 20920	2022	2025			no	Sardegna	Fornitura	39000000-2	Arredi per reparti vari	1	Dott.ssa Jessica Troncia					1.464.000,00				0000201 050	ARNAS		
02315520 92020210 0006	023155 20920	2021	2024			no	Sardegna	Noleggio	33100000-1	Flussimetro per valutazione pervietà by-pass aorto coronarici	1	Dott. Davide Massacci	60			168.360,00	168.360,00	168.360,00	336.720,00		841.800,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020210 0007	023155 20920	2021	2024			no	Sardegna	Noleggio	33100000-1	Apparecchiature endoscopiche e laparoscopiche - Noleggio	1	Dott. Davide Massacci	48			346.480,00	346.480,00	346.480,00	346.480,00		1.385.920,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0121	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Servizio		Ammodernamento e manutenzione delle Criobanche	1	Dott. Davide Massacci	60			792.700,00	239.200,00	176.800,00	926.000,00		2.134.700,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0044	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Servizio	33124100-6	Sistema diagnostico per citologia in strato sottile	1	Dott. Davide Massacci	36			73.200,00	73.200,00	73.200,00			219.600,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020210 0045	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Noleggio	33124100-6	Sistema per la preparazione di citoinclusi	1	Dott. Davide Massacci	60			48.800,00	48.800,00	48.800,00	97.600,00		244.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020240 0059	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Noleggio		Progetto archiviazione e tracciabilità - Anatomia Patologica	1	Dott. Davide Massacci	60			158.600,00	158.600,00	158.600,00	317.200,00		793.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0046	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Noleggio		Apparecchio per il trasporto e la perfusione del fegato		Dott. Davide Massacci	24			671.000,00	671.000,00				1.342.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0047	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Noleggio		Sistemi mobili passamalati	1	Dott. Davide Massacci	48			75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00		300.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020220 0048	023155 20920	2022	2024			no	Sardegna	Noleggio		Ecotomografi - Noleggio	1	Dott. Davide Massacci	60			170.800,00	170.800,00	170.800,00	341.600,00		854.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0122	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Noleggio		Ecotomografo intraoperatorio - Neurochirurgia P.O. San Michele	1	Dott. Davide Massacci	24			117.120,00	117.120,00				234.240,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0123	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Noleggio		Materassi antidecubito - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott. Davide Massacci	36			87.413,00	87.413,00	87.413,00			262.239,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0124	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Noleggio		Sistemi centratura laser per Radioterapia	1	Dott. Davide Massacci	36			87.230,00	87.230,00	87.230,00			261.690,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0125	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Noleggio		Attrezzature per Sala Operatoria - Tavolo Operatorio	1	Dott. Davide Massacci	36			61.000,00	61.000,00	61.000,00			183.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020230 0126	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura	33112000-8	SISTEMI PER CHIRURGIA ENDOSCOPICA	1	Dott.ssa Jessica Troncia	48			2.250.834,00	2.250.834,00	2.250.834,00	2.250.834,00		9.003.336,00	670501	ARES	
02315520 92020240 0032	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Noleggio		Attrezzature per allestimento reparto e arredi - TIPO Chirurgia Generale	1	Dott. Davide Massacci	60			353.800,00	353.800,00	353.800,00	707.600,00		1.769.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020240 0033	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Service		service per il trattamento della calcolosi per via endoscopica	1	Dott. Davide Massacci	48			156.000,00	156.000,00	156.000,00	468.000,00		936.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020240 0034	023155 20920	2024	2025			no	Sardegna	Fornitura		Attrezzature per Anatomia Patologica - PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia					600.000,00				600.000,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020240 0035	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		Attrezzature per allestimento reparto e arredi - TIPO Chirurgia Generale	1	Dott.ssa Jessica Troncia				1.110.200,00					1.110.200,00	0000201 050	ARNAS	
02315520 92020240 0036	023155 20920	2024	2025			no	Sardegna	Fornitura		Letti elettrici degenza per terapia intensiva - Cardioanestesia	1	Dott.ssa Jessica Troncia					335.000,00					335.000,00	0000201 050	ARNAS

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020240 0037	023155 20920	2024	2025			no	Sardegna	Fornitura		Apparecchiature per la sterilizzazione (gas plasma, autoclavi, etc.) - PP.OO: San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia			646.600,00		646.600,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0038	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		Attrezzature per Cardiocirurgia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		732.000,00			732.000,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0039	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		Sistema per la gestione del flusso paziente in Radioterapia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		660.000,00			660.000,00			0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0060	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Service		Sistema di chirurgia robotica ortopedica assistita	1	Dott. Davide Massacci	60		244.000,00	244.000,00	244.000,00	488.000,00	1.220.000,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0040	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		Strumentario chirurgico pluriuso	1	Dott.ssa Jessica Troncia	12		259.860,00			259.860,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0041	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		Sostituzione mobili e arredi	1	Dott.ssa Jessica Troncia			800.000,00			800.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0060	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		ACQUISTO ARREDI PER UFFICIO E ARREDI SANITARI TRAMITE ACCORDO QUADRO	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36		120.000,00	120.000,00	120.000,00		240.000,00	670501	ARES
02315520 92020240 0042	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		Pipette e puntali	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36+12		186.477,00	186.477,00	186.477,00	186.477,00	745.908,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0043	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		FORNITURA STAMPATI, PRODOTTI TIPOGRAFICI E MATERIALI CONSUMO PER - STAMPANTI-PLOTTER-FAX	1	Dott.ssa Jessica Troncia	48		282.850,00	282.850,00	282.850,00	282.850,00	1.131.400,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0044	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		LENZUOLINI IN ROTOLO PURA CELLULOSA CM 60X80	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36		120.000,00	120.000,00	120.000,00		360.000,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0045	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		INDUMENTI IN TNT (CAMICI VISITATORE-COPRISCARPE-CUFFIE) E DPI (MASCHERE FFP2-FFP3)	1	Dott.ssa Jessica Troncia	24+12		261.429,00	261.429,00	261.429,00		784.287,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0046	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		Carta in risme	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36		100.000,00	100.000,00	100.000,00		300.000,00		Sardeg naCAT
02315520 92020240 0047	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		Cancelleria	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36		65.000,00	65.000,00	65.000,00		195.000,00		Sardeg naCAT
02315520 92020230 0142	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura	33191000-5	Fornitura in somministrazione di dispositivi per sterilizzazione	1	Dott.ssa Jessica Troncia	60	si	427.000,00	427.000,00	427.000,00	854.000,00	2.135.000,00	0000201 049	ARNAS
02315520 92020230 0127	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Servizi	64210000-1	Spese telefonia fissa	1	Dott. Davide Massacci	36	no	82.350,00	109.800,00	109.800,00		301.950,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0128	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Servizi	50313200-4	Noleggio fotocopiatori	1	Dott. Davide Massacci	60	no	146.400,00	146.400,00	164.700,00	329.400,00	786.900,00	226120	CONSI P
02315520 92020230 0129	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Servizi	72000000-5	Manutenzione e assistenza del software per l'Anatomia Patologica, Laboratorio Analisi e di Genetica	1	Dott. Davide Massacci	12	no	329.400,00				329.400,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0130	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Servizi	72610000-9	Assistenza di base sulle postazione di lavoro informatiche	1	Dott. Davide Massacci	36	no	329.400,00	329.400,00	329.400,00		988.200,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0131	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Servizi	50334110-9	Manutenzione Impianto Telefonico	1	Dott. Davide Massacci	24	no	58.560,00	73.200,00			131.760,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0049	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura	30200000-1	Licenze e Macchine d'ufficio elettroniche	1	Dott. ssa Jessica Troncia	12+12	no	183.000,00	183.000,00			366.000,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0132	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura	32420000-3	Ammodernamento infrastruttura di rete aziendale. San Michele: riordino degli armadi, sostituzione Switch.	1	Dott. ssa Jessica Troncia	12	no	256.200,00				256.200,00	226120	Consip
02315520 92020230 0133	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura/ Servizi	72000000-5	WebCodeFinder	1	Dott. Davide Massacci	36	no	201.300,00	201.300,00	201.300,00		603.900,00	0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0134	023155 20920	2023	2024				Sardegna	Fornitura/ Servizi		La Traccia Nefrologia e Dialisi	1	Dott. Davide Massacci	24	no	46.932,91	28.632,91			75.565,82	0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0135	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura/ Servizi	72000000-5	Cartella Clinica Dialitica	1	Dott. Davide Massacci	12	no	34.770,00				34.770,00	0000201 050	ARNAS

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020230 0136	023155 20920	2023	2025			no	Sardegna	Fornitura/ Servizi	72000000-5	Cartella Clinica Oncologica	1	Dott. Davide Massacci	12	no			71.370,00				0000201 050	ARNAS		
02315520 92020230 0137	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura/ Servizi	72000000-5	Canone software e assistenza telefonia voip	1	Dott. Davide Massacci	24	no	457.500,00	457.500,00					915.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0050	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura/ Servizi		Mail Aziendale	1	Dott. Davide Massacci	24	no	732.000,00	732.000,00					1.464.000,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0138	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura	72000000-5	Server Voip	1	Dott. Davide Massacci	12	no	164.700,00						164.700,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0139	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura/ Servizi	72000000-5	PNRR: Sistema SW per il monitoraggio dei percorsi clinici	1	Dott. Davide Massacci	24	no	127.850,78	127.850,78					255.701,55		670501	ARES
02315520 92020240 0061	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi		Interventi Sistemi Informativi Sanitari, Amministrativi e Infrastrutture (POR-FESR 2021- 2027)	1	Dott. Davide Massacci	60	no	450.000,00	450.000,00	450.000,00	900.000,00			2.250.000,00		670501	ARES
02315520 92020240 0062	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi		CABLAGGIO PASSIVO/ATTIVO RETE DATI/FONIA	1	Dott. Davide Massacci	36	no	150.000,00	150.000,00	150.000,00				450.000,00		670501	ARES
02315520 92020240 0063	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi		AMMODERNAMENTO E SUPERAMENTO OBSOLESCENZA TECNOLOGICA INFRASTRUTTURE DI RETE DATI (Apparati attivi di rete dati, ecc.)	1	Dott. Davide Massacci	36	no	70.000,00	70.000,00	70.000,00				210.000,00		670501	ARES
02315520 92020240 0064	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi		Acquisto di Sistemi Operativi e Software di Base	1	Dott. Davide Massacci	36	no	25.000,00	25.000,00	25.000,00				75.000,00		670501	ARES
02315520 92020240 0065	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi		Acquisto Servizi Cloud	1	Dott. Davide Massacci	36	no	25.000,00	25.000,00	25.000,00				75.000,00		670501	ARES
02315520 92020240 0066	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi		Acquisto servizi di Connettività	1	Dott. Davide Massacci	48	no	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00			500.000,00		670501	ARES
02315520 92020240 0051	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Fornitura		FORNITURA DI UN SISTEMA PER IL TRASPORTO E CONSERVAZIONE CAMPIONI BIOLOGICI DA DESTINARE ALLA S.C. ANATOMIA PATOLOGICA E BLOCCHI OPERATORI DELL'ARNAS G.BROTZU	1	Dott. Davide Massacci	36	no	128.100,00	128.100,00	128.100,00				384.300,00		0000201 050	ARNAS
02315520 92020230 0140	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Fornitura	33182100-0	Defibrillatori indossabili	1	Dott. Davide Massacci	12		1.183.416,00								670501	ARES
02315520 92020240 0052	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi	66516000	Servizi assicurativi	1	Dott. Davide Massacci	36		305.700,00	305.700,00	305.700,00				917.100,00		670501	ARES
02315520 92020240 0053	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi	98390000-3	Servizio front-office e back-office ticket e CUP	1	Dott. Davide Massacci	24+12		1.110.806,19	1.110.806,19	1.110.806,19				3.332.418,58		670501	ARES
02315520 92020230 0141	023155 20920	2023	2024			no	Sardegna	Servizi	79620000-6	Somministrazione lavoro interinale	1	Dott. Davide Massacci	36		3.403.460,00	3.403.460,00	3.403.460,00				10.210.380,00		670501	ARES
02315520 92020240 0054	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi	72512000-7	Movimentazione Cartelle Cliniche e materiale sanitario	1	Dott. Davide Massacci	72		447.544,80	447.544,80	447.544,80	1.342.634,40			2.685.268,80		670501	ARES
02315520 92020240 0055	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi	90510000	Smaltimento rifiuti speciali	1	Dott. Davide Massacci	48		4.786.406,04	4.786.406,04	4.786.406,04	4.786.406,04			19.145.624,16		670501	CRC- RAS
02315520 92020240 0056	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi	66600000-6	Servizio tesoreria e contazione valori	1	Dott. Davide Massacci	48		64.877,94	64.877,94	64.877,94	64.877,94			259.511,76		670501	ARES
02315520 92020240 0057	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Servizi	72222300-0	Acquisto Tablet, PC Portatili e strumenti Mobile per i reparti coinvolti nel progetto di Dematerializzazione DEA di I e I Livello (CCE) T	1	Dott. Davide Massacci	36		350.000,00	350.000,00	350.000,00				1.050.000,00		670501	ARES
02315520 92020240 0058	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Service		Servizio di erogazione di prestazioni PET – TC	1	Dott. Davide Massacci	108		8.866.617,81	8.866.617,81	8.866.617,81	53.199.706,86			79.799.560,29		0000201 050	ARNAS
02315520 92020240 0067	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Service		Fornitura, installazione e manutenzione full – risk impianto trattamento acqua a biosmosi inversa e di circuito di distribuzione ad anello - Centro Dialisi PO San Michele	1	Dott. Davide Massacci	36		87.026,67	87.026,67	87.026,67				261.080,00		0000201 050	ARNAS

Bilancio preventivo economico 2024-2025-2026

02315520 92020240 0068	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Service		Litotrixxia Extracorporea	1	Dott Davide Massacci	60+24		241.487,72	241.487,72	241.487,72	965.950,86	1.690.414,01		0000201 050	ARNAS	
02315520 92020240 0069	023155 20920	2024	2024			no	Sardegna	Service		Fornitura in service di dispositivi medici ed apparecchiature da destinare alla Neuroradiologia, Radiologia Oncologica e Chirurgia Vascolare	1	Dott Davide Massacci	84		11.602.350,00	11.602.350,00	11.602.350,00	46.409.399,98	81.216.449,97		0000201 050	ARNAS	
														TOTALE	269.531.623,19	272.313.993,69	251.767.905,18	215.620.764,11	1.009.234.286,19				

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3)) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6)) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6, commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 7, commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella H.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella H.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2025-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE ARNAS G. BROTZU

Scheda I: Elenco degli interventi presenti nella prima annualità del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo

Note

(1) breve descrizione dei motivi

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2024

In data 19/12/2024 si é riunito presso la sede della AZIENDA DI RILIEVO NAZIONALE ED ALTA SPECIALIZZAZIONE G. BROTTU (ARNAS)

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2024.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Bardani Massimiliano, Simone Melis e Paolo Pirri

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. _____ del _____

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 13/12/2024 _____, con nota prot. n. 24956

del 13/12/2024 _____ e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2024, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Il Collegio ha acquisito il modello CE comunicato al NSIS relativo al 3[^] trimestre 2024, riproporzionando i costi per tre trimestri su quattro e confrontando il risultato con i costi indicati nel BEP annualità 24: i costi corrispondono.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2024 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 390.126.448,45	€ 377.689.327,61	€ 390.296.169,99	€ 169.721,54
Costi della produzione	€ 378.898.927,99	€ 365.963.327,61	€ 394.213.887,33	€ 15.314.959,34
Differenza + -	€ 11.227.520,46	€ 11.726.000,00	€ -3.917.717,34	€ -15.145.237,80
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -31.816,94	€ -20.000,00	€ -25.000,00	€ 6.816,94
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 396.071,44	€ 0,00	€ 0,00	€ -396.071,44
Risultato prima delle Imposte	€ 11.591.774,96	€ 11.706.000,00	€ -3.942.717,34	€ -15.534.492,30
Imposte dell'esercizio	€ 11.083.154,29	€ 11.706.000,00	€ 12.590.856,42	€ 1.507.702,13
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 508.620,67	€ 0,00	€ -16.533.573,76	€ -17.042.194,43

Valore della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un incremento

pari a € 169.721,54 riferito principalmente a:

	voce	importo

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.l.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un incremento pari a € 15.314.959,34 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022 si evidenzia un incremento

pari a € 6.816,94 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2024 e il consuntivo 2022

si evidenzia un decremento pari a € -396.071,44 riferito principalmente a:

	voce	importo

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Gli scostamenti fra preventivo 2024 e consuntivo 2022 trovano giustificazione nel diverso scenario organizzativo di riferimento. Il BEP 24-26 tiene conto, infatti, del trasferimento all'Azienda delle strutture di Oncematologia Pediatrica e del Centro trapianti midollo osseo del Presidio Ospedaliero Cao dal 01/01/2024 sulla base della DGR n. 35/24 del 25/10/2023.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2024 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2024, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il BEP 2024-2026 é, sul lato dei costi, più un preconsuntivo che un preventivo per l'annualità 2024: i dati dell'esercizio, infatti, corrispondono ai costi effettivamente maturati, come risultanti dal CE 3[^] trimestre, riportati su base annua. In questo senso il nuovo progetto di preventivo sottoposto al Collegio supera il vizio che aveva portato ad un parere contrario (verbali n.16/2023 e n.10/2024), ossia la palese e significativa sottostima dei costi relativi alla spesa farmaceutica.

L'aderenza del bilancio preventivo al principio di veridicità viene "pagata" con la violazione del principio del pareggio. Questa conseguenza è peraltro inevitabile, a causa della mancata comunicazione delle assegnazioni definitive da parte della RAS. Se, infatti, sul lato dei costi il nuovo documento é, come detto, sostanzialmente un preconsuntivo, non altrettanto lo é sul lato delle entrate: restano tuttora ferme, infatti, le assegnazioni provvisorie comunicate con note della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 7470 del 13/03/2024 e n. 8793 del 25/03/2024, che hanno ribadito la provvisorietà delle assegnazioni e l'intervento di un successivo adeguamento delle stesse rispetto ai nuovi documenti di programmazione regionali.

Il ritardo nella programmazione regionale si traduce, quindi, in una necessaria sottostima delle assegnazioni chiamate a garantire l'equilibrio dei bilanci aziendali in fase preventiva.

Il parere favorevole del Collegio, pertanto, non può che essere condizionato all'effettiva capacità della programmazione regionale di coprire ex post il disavanzo determinato dalle assegnazioni provvisorie. Una valutazione che non è possibile per il Collegio, essendo rimessa a quegli stessi organi dell'Amministrazione regionale, chiamati anche, in ultima istanza, ad approvare definitivamente il BEP 24-26.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: