ARNAS G.Brotzu
Azienda di Rilievo Nazionale
ed Alta Specializzazione

Deliberazione n. 1763

Adottata dal Direttore Generale in data 23.12.2024

OGGETTO: Approvazione Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2025-2027. Modifica e Sostituzione Deliberazione n. 1584 del 15/11/2024.

PDEL/2024/1867

Pubblicata all'Albo Pretorio dell'Azienda a partire da 23.12.2024 per 15 giorni consecutivi e posta a disposizione per la consultazione.

S.C. Affari Generali Ufficio Delibere
Firmato digitalmente da LUISANNA PERRA

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

SI NO X

Il Direttore Generale	Dott.ssa Agnese Foddis
Coadiuvato	
dal Direttore Amministrativo	Dott. Marco Biagini
dal Direttore Sanitario	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";

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 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";

VISTA la deliberazione n. 1 del 01/01/2022 di nomina del Direttore Generale Dott.ssa Agnese Foddis;

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;

VISTO il 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;

VISTO il decreto dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 31 del 11/11/2024 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". Decreto assessoriale n. 14 del 07.03.2024. Modifiche ed integrazione

VISTA la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 28441 del 18/10/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27"

VISTA la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 28551 del 22/10/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27. Parziale rettifica Allegato 1 alla nota prot. 28441 del 18.10.2024"

VISTA la nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 30379 del 08/11/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni redazione piano dei flussi di cassa prospettici. BEP 2025-2027" dove si richiede alle aziende di procedere comunque all'approvazione dei Bilanci economici previsionali 2025 - 2027 entro i termini di legge anche senza il richiamato prospetto da integrare successivamente

CONSIDERATO che le assegnazioni di cui all'allegato alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 28441 del 18/10/2024 rettificate dalla successiva nota n. 28551 del 22/10/2024, nei limiti e termini delle quali è stato definito il Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2025-2027, sono definite provvisorie in quanto attribuite sulla base di stanziamenti a legislazione vigente

VISTA la deliberazione n. 1584 del 15/11/2024 avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2025-2027";

CONSIDERATA la necessità di procedere alla revisione dei documenti economici previsionali per il triennio 2025-2027 rimodulando il Piano del fabbisogno del personale triennale per il triennio 2025-2026-2027 e i costi per l'acquisto di beni e servizi dato il parere non favorevole del Collegio Sindacale rispetto alla deliberazione n. 1584 del 15/11/2024;

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;

ACQUISITO dal servizio aziendale competente il Piano rimodulato del fabbisogno del personale triennale per il triennio 2025-2026-2027;

DATO ATTO che il Piano rimodulato del fabbisogno del personale triennale per il triennio 2025-2026-2027 è conforme al Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2025-2026-2027;

ACQUISITI dai servizi aziendali competenti il Programma triennale delle opere pubbliche e il Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi per il triennio 2025-2026-2027;

DATO ATTO che con nota del Direttore Generale dell'ARNAS Brotzu prot. n. 25213 del 17/12/2024, il Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2025-2027 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 2025-2027 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 2025-2027 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 2025-2026-2027
- Modello di rilevazione CE preventivo anno 2025
- Nota illustrativa esplicativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2025-2026-2027
- Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2025-2026-2027
- Programma triennale delle opere pubbliche 2025-2026-2027
- Piano del fabbisogno del personale triennale 2025-2026-2027
- Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2025-2026-2027
- 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 2025-2027;

CONSIDERATA la necessità che il Direttore Generale adotti la variazione al Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2025-2027 in conseguenza di quanto sopra esposto;

RITENUTO di dover approvare le modifiche alla deliberazione del Direttore Generale n. 1584 del 15/11/2024, procedere alla sostituzione e di approvare la variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2025-2027.

con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

D E L I B E R A

Per le motivazioni espresse in premessa:

- di approvare la variazione del Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2025-2027 di cui alla deliberazione del Direttore Generale n. 1584 del 15/11/2024 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 2025-2026-2027
- Modello di rilevazione CE preventivo anno 2025
- Nota illustrativa esplicativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2025-2026-2027
- Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2025-2026-2027
- Programma triennale delle opere pubbliche 2025-2026-2027
- Piano del fabbisogno del personale triennale 2025-2026-2027
- Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2025-2026-2027
- 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

ARNAS G.Brotzu
Azienda di Rilievo Nazionale
ed Alta Specializzazione

Il Direttore Generale
Dott.ssa Agnese Foddis
AGNESE FODDIS Firmato digitalmente da AGNESE FODDIS

Il Direttore Amministrativo
Dott. Marco Biagini
BIAGINI MARCO Firmato digitalmente da BIAGINI MARCO Data: 2024.12.23 13:01:33 +01'00'

Il Direttore Sanitario
Dott. Raimondo Pinna
PINNA RAIMONDO Firmato digitalmente da PINNA RAIMONDO Data: 2024.12.23 13:59:23 +01'00'

SSD Programmazione e Controllo di Gestione
Dott. Gianluca Bosoni
I.F.O. Controllo di Gestione
BOSONI GIANLUCA Firmato digitalmente da BOSONI GIANLUCA Data: 2024.12.23 09:20:28 +01'00'

SSD Programmazione e Controllo di Gestione
Dott.ssa Luisella Manca
I.F.O. Programmazione e Performance Organizzativa
MANCA LUISELLA Firmato digitalmente da MANCA LUISELLA Data: 2024.12.23 09:23:05 +01'00'

ARNAS G.Brotzu
Azienda di Rilievo Nazionale
ed Alta Specializzazione

Programmazione economico –patrimoniale

Bilancio preventivo economico annuale e pluriennale

2025-2026-2027

AZIENDA DI RILIEVO NAZIONALE ED ALTA SPECIALIZZAZIONE "G. BROTZU" – CAGLIARI

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE 2025-2026-2027

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 2025-2026-2027, sono i seguenti:

a) Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2025-2026-2027, 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 2025, redatto secondo lo schema di cui al DM 24/05/2019
c) Nota illustrativa esplicativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2025-2026-2027
d) Relazione del Direttore Generale al Bilancio Preventivo Economico 2025-2026-2027
e) Programma triennale delle opere pubbliche 2025-2026-2027 (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 2025-2026-2027 (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 2025-2026-2027 (Schemi tipo allegato I.5 "Elementi per la programmazione dei lavori e dei servizi" D.Lgs 31 marzo 2023, n. 36)
h) Relazione del Collegio Sindacale 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 di cui alle note (con rispettivi allegati) n. 28441 del 18/10/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27", e n. 28551 del 22/10/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27. Parziale rettifica Allegato 1 alla nota prot. 28441 del 18.10.2024" e della Deliberazione della Giunta Regionale n. 2/7 del 18.01.2024 concernente "Obiettivi dei Direttori generali delle Aziende sanitarie regionali. Anno 2024". Adeguamenti."
Con nota RAS n. 30379 del 08/11/2024 avente ad oggetto "Indicazioni redazione piano dei flussi di cassa prospettici. BEP 2025-2027" sono state date le seguenti indicazioni: "Vista l'imminente approvazione dei

bilanci d'esercizio 2022 e 2023 e rilevata la difficoltà delle aziende sanitarie regionali nella compilazione del piano dei flussi di cassa prospettici di cui all'art 25, comma 2, del D.Lgs 118/2011, senza avere a disposizione una base storica sulla quale poter redigere il piano, si richiede alle aziende di procedere comunque all'approvazione dei Bilanci economici previsionali 2025 -2027 entro i termini di legge anche senza il richiamato prospetto". La programmazione 2025-2027 dovrà essere successivamente integrata con tale prospetto e con il relativo parere del collegio sindacale, all'atto di approvazione dei bilanci consuntivi.

a) *Conto economico preventivo annuale e pluriennale 2025-2026-2027, 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 2024 sono quelli di cui alla deliberazione n. 1762 del 20/12/2024

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE E PLURIENNALE	ANNUALE				PLURIENNALE	
	Anno 2025	Anno 2024	VARIAZIONE Importo	VARIAZIONE %	Anno 2026	Anno 2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Contributi in c/esercizio	**154.544.259,14**	**134.616.096,39**	**19.928.162,75**	**14,80%**	**154.830.064,05**	**154.834.625,96**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	*115.751.731,49*	*101.242.567,32*	*14.509.164,17*	*14,33%*	*116.037.536,40*	*116.042.098,31*
b) Contributi in c/esercizio - (extra fondo)	*38.792.527,65*	*33.373.529,07*	*5.418.998,58*	*16,24%*	*38.792.527,65*	*38.792.527,65*
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	21.198,98	2.041.051,99	- 2.019.853,01	-98,96%	21.198,98	21.198,98
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	37.467.604,53	30.020.350,72	7.447.253,81	*24,81%*	37.467.604,53	37.467.604,53
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	849.724,14	1.162.126,36	- 312.402,22	*-26,88%*	849.724,14	849.724,14
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	454.000,00	150.000,00	304.000,00	*202,67%*	454.000,00	454.000,00
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	**- 395.000,00**	**- 1.390.000,00**	**995.000,00**	**-71,58%**	**- 395.000,00**	**- 395.000,00**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**88.000,00**	**155.000,00**	**- 67.000,00**	**-43,23%**	**88.000,00**	**88.000,00**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**232.343.221,55**	**235.908.287,08**	**- 3.565.065,53**	**-1,51%**	**232.343.221,55**	**232.343.221,55**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad Aziende sanitarie pubbliche	226.955.221,55	230.223.511,09	- 3.268.289,54	*-1,42%*	226.955.221,55	226.955.221,55
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.587.000,00	4.514.000,00	73.000,00	*1,62%*	4.587.000,00	4.587.000,00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	801.000,00	1.170.775,99	- 369.775,99	*-31,58%*	801.000,00	801.000,00
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**7.932.036,37**	**7.399.608,51**	**532.427,86**	**7,20%**	**7.932.036,37**	**7.932.036,37**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**1.893.000,00**	**1.887.000,00**	**6.000,00**	**0,32%**	**1.893.000,00**	**1.893.000,00**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**11.231.000,00**	**11.231.178,01**	**- 178,01**	**0,00%**	**11.231.000,00**	**11.231.000,00**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni						
9) Altri ricavi e proventi	**499.000,00**	**489.000,00**	**10.000,00**	***2,04%***	**499.000,00**	**499.000,00**
Totale A)	**408.135.517,06**	**390.296.169,99**	**17.839.347,07**	***4,57%***	**408.421.321,97**	**408.425.883,88**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
1) Acquisti di beni	**139.359.675,11**	**139.104.000,00**	**255.675,11**	**0,18%**	**139.359.675,11**	**139.359.675,11**
a) Acquisti di beni sanitari	135.152.471,53	134.854.000,00	298.471,53	*0,22%*	135.152.471,53	135.152.471,53
b) Acquisti di beni non sanitari	4.207.203,58	4.250.000,00	- 42.796,42	*-1,01%*	4.207.203,58	4.207.203,58
2) Acquisti servizi sanitari	**11.387.000,00**	**13.683.000,00**	**- 2.296.000,00**	**-16,78%**	**11.387.000,00**	**11.387.000,00**
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	70.000,00	-	*0,00%*	70.000,00	70.000,00
l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria						
m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.641.000,00	3.575.000,00	66.000,00	*1,85%*	3.641.000,00	3.641.000,00
n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	144.000,00	170.000,00	- 26.000,00	*-15,29%*	144.000,00	144.000,00
o) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre	2.745.000,00	5.151.000,00	- 2.406.000,00	*-46,71%*	2.745.000,00	2.745.000,00

prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie						
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.787.000,00	4.717.000,00	70.000,00	*1,48%*	4.787.000,00	4.787.000,00
q) Costi per differenziale tariffe TUC						
3) Acquisti di servizi non sanitari	**34.993.000,00**	**36.260.000,00**	**- 1.267.000,00**	**-3,49%**	**34.993.000,00**	**34.993.000,00**
a) Servizi non sanitari	31.500.000,00	31.771.000,00	- 271.000,00	*-0,85%*	31.500.000,00	31.500.000,00
b) Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.988.000,00	4.079.000,00	- 1.091.000,00	*-26,75%*	2.988.000,00	2.988.000,00
c) Formazione	505.000,00	410.000,00	95.000,00	*23,17%*	505.000,00	505.000,00
4) Manutenzione e riparazione	**9.168.000,00**	**8.748.000,00**	**420.000,00**	**4,80%**	**9.168.000,00**	**9.168.000,00**
5) Godimento di beni di terzi	**5.651.000,00**	**5.160.000,00**	**491.000,00**	**9,52%**	**5.651.000,00**	**5.651.000,00**
6) Costi del personale	**183.633.837,29**	**173.667.846,30**	**9.965.990,99**	**5,74%**	**185.130.582,74**	**185.127.609,46**
a) personale dirigente medico	77.304.211,96	73.531.189,47	3.773.022,49	*5,13%*	77.293.408,97	77.293.408,93
b) personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.023.354,57	5.918.851,96	104.502,61	*1,77%*	6.072.160,78	6.072.160,78
c) personale comparto ruolo sanitario	66.540.188,07	64.589.909,58	1.950.278,49	*3,02%*	67.358.366,31	67.339.088,65
d) personale dirigente altri ruoli	1.087.882,03	1.045.042,02	42.840,01	*4,10%*	1.244.739,67	1.244.739,67
c) personale comparto altri ruoli	32.678.200,66	28.582.853,27	4.095.347,39	*14,33%*	33.161.907,01	33.178.211,43
7) Oneri diversi di gestione	**1.825.000,00**	**1.809.000,00**	**16.000,00**	**0,88%**	**1.825.000,00**	**1.825.000,00**
8) Ammortamenti	**11.231.000,00**	**11.231.178,01**	**- 178,01**	***0,00%***	**11.231.000,00**	**11.231.000,00**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	272.000,00	271.727,67	272,33	*0,10%*	272.000,00	272.000,00
b) Ammortamenti dei fabbricati	3.774.000,00	3.773.708,57	291,43	*0,01%*	3.774.000,00	3.774.000,00
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.185.000,00	7.185.741,77	- 741,77	*-0,01%*	7.185.000,00	7.185.000,00
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti						
10) Variazione delle rimanenze						
a) Variazione delle rimanenze sanitarie						
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie						
11) Accantonamenti	**3.477.664,03**	**4.550.863,01**	**- 1.073.198,98**	***-23,58%***	**3.477.664,03**	**3.477.664,03**
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	375.000,00	445.198,99	- 70.198,99	*-15,77%*	375.000,00	375.000,00
d) Altri accantonamenti	3.102.664,03	3.427.664,03	- 325.000,00	*-9,48%*	3.102.664,03	3.102.664,03
Totale B)	**400.726.176,43**	**394.213.887,33**	**6.512.289,10**	***1,65%***	**402.222.921,88**	**402.219.948,60**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**7.409.340,63**	**- 3.917.717,34**	**11.327.057,97**	**-289,12%**	**6.198.400,09**	**6.205.935,28**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari						
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	**26.000,00**	**25.000,00**	**1.000,00**	***4,00%***	**26.000,00**	**26.000,00**
Totale C)	**- 26.000,00**	**- 25.000,00**	**- 1.000,00**	***4,00%***	**- 26.000,00**	**- 26.000,00**
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)	**7.383.340,63**	**- 3.942.717,34**	**11.326.057,97**	**-287,27%**	**6.172.400,09**	**6.179.935,28**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO						
1) IRAP	**12.912.255,82**	**12.528.856,42**	**383.399,40**	***3,06%***	**13.012.038,85**	**13.011.840,63**
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.242.255,82	11.577.856,42	664.399,40	*5,74%*	12.342.038,85	12.341.840,63
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	332.000,00	613.000,00	- 281.000,00	*-45,84%*	332.000,00	332.000,00
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	338.000,00	338.000,00	-	*0,00%*	338.000,00	338.000,00
d) IRAP relativa ad attività commerciali						
2) IRES	**62.000,00**	**62.000,00**	**-**	***0,00%***	**62.000,00**	**62.000,00**
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)						
Totale Y)	**12.974.255,82**	**12.590.856,42**	**383.399,40**	***3,05%***	**13.074.038,85**	**13.073.840,63**
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**- 5.590.915,19**	**- 16.533.573,76**	**10.942.658,57**	**-66,18%**	**- 6.901.638,76**	**- 6.893.905,35**

b) Modello di rilevazione CE preventivo anno 2025 secondo lo schema di cui al DM 24.05.2019

Codice	Descrizione	Preventivo 2025
	A) Valore della produzione	
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**154.544.259,14**
AA0020	***A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***115.751.731,49***
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	*115.751.731,49*
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	89.931.053,23
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	7.597.335,39
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	18.223.342,87
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	10.103.011,33
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	8.120.331,54
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	-
AA0050	***A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)***	***38.792.527,65***
AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	*38.792.527,65*
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	21.198,98
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	37.467.604,53
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	849.724,14
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	454.000,00
AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	-
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
AA0171	A.1.B.3.5) Contibuti 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.	-
AA0180	***A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca***	-
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	-
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	-
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	-
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	-
AA0230	***A.1.D) Contributi c/esercizio da privati***	-
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**- 395.000,00**
AA0250	***A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale***	***- 395.000,00***
AA0260	***A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi***	-
AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti**	**88.000,00**
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***	-
AA0280	***A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato***	-
AA0290	***A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati***	-
AA0300	***A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca***	***88.000,00***
AA0310	***A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati***	-
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**232.343.221,55**
AA0330	***A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici***	***226.965.221,55***
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*224.278.538,55*
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	120.311.796,84
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	36.737.159,08
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	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	59.889.279,07
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.026.000,00
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*	*2.676.683,00*
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.489.023,96
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	196.600,44
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	282.466,08
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-

AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
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*	-
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	-
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	511.592,52
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
AA0610	***A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)***	**-**
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
AA0631	*A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
AA0640	*A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
AA0650	*A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	-
AA0660	***A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati***	***791.000,00***
AA0670	***A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia***	***4.587.000,00***
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	-
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*	-
AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*	*131.000,00*
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)*	*901.000,00*
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	-
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**7.932.036,37**
AA0760	***A.5.A) Rimborsi assicurativi***	***150.000,00***
AA0770	***A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione***	***228.000,00***
AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	*228.000,00*
AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione*	-
AA0800	***A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	***5.228.000,00***
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*365.000,00*
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*4.815.000,00*
AA0830	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*48.000,00*
AA0831	*A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA*	-
AA0840	***A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici***	***42.000,00***
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	*42.000,00*
AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	-
AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	-
AA0880	***A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati***	***2.284.036,37***
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	*1.834.036,37*
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	1.375.527,28
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	458.509,09
AA0921	*A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici*	-
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)**	**1.893.000,00**
AA0950	***A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC***	***1.780.000,00***
AA0960	***A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso***	***113.000,00***
AA0970	***A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro***	**-**
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**11.231.000,00**
AA0990	***A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato***	***11.000,00***
AA1000	***A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione***	***6.470.000,00***
AA1010	***A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione***	***1.043.000,00***
AA1020	***A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti***	***2.311.000,00***
AA1030	***A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti***	***122.000,00***
AA1040	***A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto***	***1.274.000,00***
AA1050	**A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**	**-**
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**499.000,00**
AA1070	***A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie***	***16.000,00***
AA1080	***A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari***	***36.000,00***
AA1090	***A.9.C) Altri proventi diversi***	***447.000,00***
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**408.135.517,06**
	B) Costi della produzione	
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**139.359.675,11**
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***135.152.471,53***
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*81.506.355,36*
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	80.896.507,51
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	326.570,25
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	283.277,60
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-

BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	*1.377.000,00*
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.377.000,00
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	*51.176.448,07*
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	37.152.863,52
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.074.146,16
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.949.438,39
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	*44.684,01*
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*3.347,15*
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	*21.025,88*
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*1.023.611,06*
BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
BA0301	*B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	-
BA0303	*B.1.A.9.3) Dispositivi medici*	-
BA0304	*B.1.A.9.4) Prodotti dietetici*	-
BA0305	*B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	-
BA0306	*B.1.A.9.6) Prodotti chimici*	-
BA0307	*B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-
BA0308	*B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari*	-
BA0310	***B.1.B) Acquisti di beni non sanitari***	***4.207.203,58***
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	*1.343.585,61*
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	*471.618,22*
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*1.605.000,00*
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*351.921,68*
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	*395.700,99*
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*39.377,08*
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**46.380.000,00**
BA0400	***B.2.A) Acquisti servizi sanitari***	***11.387.000,00***
BA0410	***B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base***	-
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	-
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	-
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	-
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	-
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	-
BA0470	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	-
BA0490	***B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica***	-
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	-
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	-
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA0530	***B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***	-
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0541	*B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0550	*B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0551	*B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0560	*B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA0561	*B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)*	-
BA0570	*B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI*	-
BA0580	*B.2.A.3.8) - da privato*	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
BA0630	*B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-
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)	-
BA0640	***B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa***	-
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	-
BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*	-
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	-
BA0700	***B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa***	-
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	-
BA0750	***B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica***	-
BA0760	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-

BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	-
BA0800	***B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera***	**-**
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-
BA0900	***B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale***	**-**
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*	-
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	-
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	-
BA0960	***B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F***	**-**
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	-
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*	-
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-
BA1030	***B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione***	**-**
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	-
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	-
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 intraregionale*	-
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	-
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*	-
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	*70.000,00*
BA1140	***B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria***	**-**
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*	-
BA1161	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	-
BA1170	*B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	-
BA1180	*B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)*	-
BA1190	*B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)*	-
BA1200	***B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)***	***3.641.000,00***
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*	-
BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*	*2.740.000,00*
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica*	-
BA1240	*B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)*	*901.000,00*
BA1250	*B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro*	-
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	-
BA1280	***B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari***	***144.000,00***
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	-
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*	-
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	-
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*	-
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	-
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*144.000,00*
BA1341	*B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA*	-
BA1350	***B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***	***2.745.000,00***
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*7.000,00*
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici*	-
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato*	*2.738.000,00*
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.490.000,00
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	543.000,00
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	705.000,00
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-

BA1490	**B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**	**4.787.000,00**
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	115.000,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.672.000,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
BA1550	**B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale**	**-**
BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**34.993.000,00**
BA1570	**B.2.B.1) Servizi non sanitari**	**31.500.000,00**
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.761.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.535.000,00
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	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	42.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	513.000,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.513.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	87.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.550.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	786.000,00
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	7.467.000,00
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	44.000,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.423.000,00
BA1750	**B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**	**2.988.000,00**
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.955.000,00
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	150.000,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	2.805.000,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
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	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	33.000,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	33.000,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1880	**B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)**	**505.000,00**
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	505.000,00
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**9.168.000,00**
BA1920	**B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze**	**891.000,00**
BA1930	**B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari**	**966.000,00**
BA1940	**B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche**	**6.690.000,00**
BA1950	**B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi**	**-**
BA1960	**B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi**	**24.000,00**
BA1970	**B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni**	**597.000,00**
BA1980	**B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	**-**
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**5.651.000,00**
BA2000	**B.4.A) Fitti passivi**	**-**
BA2010	**B.4.B) Canoni di noleggio**	**5.651.000,00**
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.612.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.039.000,00
BA2040	**B.4.C) Canoni di leasing**	**-**
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
BA2061	**B.4.D) Canoni di project financing**	**-**
BA2070	**B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	**-**
BA2080	**Totale Costo del personale**	**183.633.837,29**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**149.867.754,60**
BA2100	**B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario**	**83.327.566,53**
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	77.304.211,96
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	72.821.404,21
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	4.482.807,75
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	6.023.354,57
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.842.533,10
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	180.821,47
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	**B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario**	**66.540.188,07**

BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	*64.390.888,22*
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	*2.149.299,85*
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*	*-*
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**757.434,27**
BA2240	***B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale***	***583.759,89***
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	*583.759,89*
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	*-*
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	*-*
BA2280	***B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale***	***173.674,38***
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	*173.674,38*
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	*-*
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	*-*
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**25.914.810,96**
BA2330	***B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico***	***91.658,58***
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*91.658,58*
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	*-*
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	*-*
BA2370	***B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico***	***25.823.152,38***
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	*10.111.730,03*
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	*15.711.422,35*
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	*-*
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**7.093.837,46**
BA2420	***B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo***	***412.463,56***
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*412.463,56*
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	*-*
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	*-*
BA2460	***B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo***	***6.681.373,90***
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	*5.875.982,87*
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	*805.391,03*
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	*-*
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**1.825.000,00**
BA2510	***B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)***	***776.000,00***
BA2520	***B.9.B) Perdite su crediti***	***-***
BA2530	***B.9.C) Altri oneri diversi di gestione***	***1.049.000,00***
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	*558.000,00*
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	*491.000,00*
BA2551	*B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*-*
BA2552	*B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione*	*-*
BA2560	***Totale Ammortamenti***	***11.231.000,00***
BA2570	**B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**	**272.000,00**
BA2580	**B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**	**10.959.000,00**
BA2590	***B.11.A) Ammortamento dei fabbricati***	***3.774.000,00***
BA2600	*B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)*	*-*
BA2610	*B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)*	*3.774.000,00*
BA2620	**B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali**	**7.185.000,00**
BA2630	**B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**	**-**
BA2640	***B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali***	***-***
BA2650	***B.12.B) Svalutazione dei crediti***	***-***
BA2660	**B.13) Variazione delle rimanenze**	**-**
BA2670	***B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie***	***-***
BA2671	*B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	*-*
BA2672	*B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti*	*-*
BA2673	*B.13.A.3) Dispositivi medici*	*-*
BA2674	*B.13.A.4) Prodotti dietetici*	*-*
BA2675	*B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	*-*
BA2676	*B.13.A.6) Prodotti chimici*	*-*
BA2677	*B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	*-*
BA2678	*B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	*-*
BA2680	***B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie***	***-***
BA2681	*B.13.B.1) Prodotti alimentari*	*-*
BA2682	*B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere*	*-*
BA2683	*B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	*-*
BA2684	*B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	*-*
BA2685	*B.13.B.5) Materiale per la manutenzione*	*-*
BA2686	*B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	*-*
BA2690	**B.14) Accantonamenti dell'esercizio**	**3.477.664,03**
BA2700	***B.14.A) Accantonamenti per rischi***	***-***
BA2710	*B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	*-*
BA2720	*B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	*-*
BA2730	*B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	*-*
BA2740	*B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	*-*
BA2741	*B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa*	*-*
BA2750	*B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi*	*-*
BA2751	*B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora*	*-*
BA2760	***B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)***	***-***
BA2770	***B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati***	***375.000,00***
BA2771	*B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato*	*-*
BA2780	*B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	*-*

BA2790	*B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	*375.000,00*
BA2800	*B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	-
BA2810	*B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	-
BA2811	*B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca*	-
BA2820	***B.14.D) Altri accantonamenti***	***3.102.664,03***
BA2840	*B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	-
BA2850	*B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	-
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*	-
BA2881	*B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti*	-
BA2882	*B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili*	-
BA2883	*B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione*	-
BA2884	*B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016*	*978.000,00*
BA2890	*B.14.D.10) Altri accantonamenti*	-
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**400.726.176,43**
	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	-
CA0020	***C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica***	-
CA0030	***C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari***	-
CA0040	***C.1.C) Altri interessi attivi***	-
CA0050	**C.2) Altri proventi**	-
CA0060	***C.2.A) Proventi da partecipazioni***	-
CA0070	***C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni***	-
CA0080	***C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni***	-
CA0090	***C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti***	-
CA0100	***C.2.E) Utili su cambi***	-
CA0110	**C.3) Interessi passivi**	**26.000,00**
CA0120	***C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa***	-
CA0130	***C.3.B) Interessi passivi su mutui***	-
CA0140	***C.3.C) Altri interessi passivi***	***26.000,00***
CA0150	**C.4) Altri oneri**	-
CA0160	***C.4.A) Altri oneri finanziari***	-
CA0170	***C.4.B) Perdite su cambi***	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**- 26.000,00**
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
DA0010	**D.1) Rivalutazioni**	-
DA0020	**D.2) Svalutazioni**	-
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-
	E) Proventi e oneri straordinari	
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	-
EA0020	***E.1.A) Plusvalenze***	-
EA0030	***E.1.B) Altri proventi straordinari***	-
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	-
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	-
EA0051	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato*	-
EA0060	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
EA0070	*E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi*	-
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	-
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	-
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	-
EA0270	***E.2.A) Minusvalenze***	-
EA0280	***E.2.B) Altri oneri straordinari***	-
EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	-
EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	-
EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	-
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-

EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	-
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	-
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	-
EA0461	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato*	-
EA0470	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	-
EA0480	*E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi*	-
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	-
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**-**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**7.383.340,63**
	Y) Imposte e tasse	
YA0010	**Y.1) IRAP**	**12.912.255,82**
YA0020	***Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente***	***12.242.255,82***
YA0030	***Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente***	***332.000,00***
YA0040	***Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)***	***338.000,00***
YA0050	***Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale***	**-**
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***	**-**
YA0090	**Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)**	**-**
YZ9999	**Totale imposte e tasse (Y)**	**12.974.255,82**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**- 5.590.915,19**

c) *Nota illustrativa esplicativa dei criteri di redazione del bilancio preventivo economico 2025-2026-2027*

Il Bilancio Preventivo Economico annuale e pluriennale 2025-2027 è stato adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 1584 del 15/11/2024.

Nel redigere il documento di cui sopra, per rientrare nei limiti delle assegnazioni provvisorie, e per rispettare il vincolo del pareggio di bilancio, in attesa di un successivo adeguamento delle assegnazioni, nei conti economici previsionali, stimando i costi del personale come previsto dal PTFP, è stato necessario sottostimare i costi del reale fabbisogno relativo all'acquisto di beni sanitari.

Nel presente documento, 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, di cui agli allegati delle note Ras n. 28441 del 18/10/2024 e n. 28551 del 22/10/2024), e delle proiezioni dei ricavi propri, risultano inferiori rispetto alle proiezioni di costo il bilancio economico previsionale riporta un risultato economico negativo.

Le valutazioni delle previsioni di costo della produzione, correlate alle risorse necessarie al regolare svolgimento delle attività istituzionali a regime dell'Azienda, effettuate sulla base di analisi di tipo storico e sulle aspettative di gestione ipotizzabili nello scenario di breve e medio periodo, infatti, fanno emergere degli incrementi soprattutto nell'area dei costi d'acquisto dei beni sanitari e nei costi legati ai fabbisogni di personale.

Partendo dal presupposto che il Bilancio Annuale e Pluriennale di Previsione 2025-2027 e il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale (PTFP) 2025-2027 potranno essere suscettibili di ulteriore rimodulazione in relazione alla variazione degli stanziamenti regionali ed in funzione di nuove esigenze organizzative o di qualsiasi altro sopravvenuto fabbisogno dell'ARNAS G. Brotzu che allo stato attuale non è possibile prevedere, rispetto al documento di cui alla delibera su citata è emersa la necessità di rimodulare i costi del personale e rappresentare il reale fabbisogno relativo all'acquisto dei beni sanitari.

L'Azienda ha provveduto alla conciliazione delle partite *intercompany* (voci R del modello CE) con le altre

aziende sanitarie regionali.

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

Nell'"Allegato 1" alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 28441 del 18/10/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27", e nell'"Allegato 1 rettificato" alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 28551 del 22/10/2024 avente ad oggetto: "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27. Parziale rettifica Allegato 1 alla nota prot. 28441 del 18.10.2024", sono stati comunicati i dati relativi alla mobilità e alle assegnazioni provvisorie, desunte dagli stanziamenti previsti nel bilancio regionale pluriennale 2024-2026 ai sensi della Legge regionale 29 dicembre 2023, n. 19 – "Bilancio di previsione 2024-2026" e dalla Legge regionale 18 settembre 2024, n. 13 - Assestamento di bilancio.

Le assegnazioni definite negli allegati alle note di cui sopra è specificato siano da intendersi provvisorie in quanto attribuite sulla base di stanziamenti a legislazione vigente.

Le assegnazioni provvisorie rispetto alle risorse del FSR indistinto per l'ARNAS Brotzu, sono determinate in €115.751.731,49 per l'anno 2025, €116.037.536,40 e €116.042.098,31 per gli anni 2026 e 2027. Tale quota del F.S. regionale indistinto è riportata nella voce modello CE AA0030. Nella voce modello CE AA0080 sono riportate inoltre le risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di riequilibrio quantificate in € 37.467.604,53 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 € 120.311.796,84

AA0360 – Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione € 36.737.159,08

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 € 59.889.279,07

AA0460 – Ricavi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti pubblici extraregione € 1.489.023,96

AA0470 – Ricavi per prestazioni ambulatoriali erogate a soggetti pubblici extraregione € 196.600,44

AA0490 – Ricavi per prestazioni di File F erogate a soggetti pubblici extraregione € 282.466,08

AA0601 - Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale (rilevata dalle AO, AOU, IRCCS) € 511.592,52

I contributi da Regione extra fondo vincolati (voce modello CE AA0070), per il triennio, sono relativi al seguente intervento:

- € 21.198,98, cap. SC02.5032, 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)

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

- € 18.000,00 cap. SC05.0675, 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)
- € 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)
- € 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)
- € 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)

I contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro (voce modello CE AA0100), per il triennio, risultano così articolati:

- € 150.000,00 cap. SC08.6937, 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)
- € 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)
- € 80.000,00, cap. SC05.6020, spese per il funzionamento della struttura regionale di coordinamento delle attività trasfusionali

Non sono stati previsti contributi in conto esercizio da privati poiché non ipotizzabili né nella natura né nell'importo.

Si prevedono per il triennio 2025-2027 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. L'importo è stimato sulla media degli ultimi 5 esercizi.

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 € 232.343.221,55 per il triennio e così articolati:

- € 223.252.538,55 relativi all'attività di ricovero, ambulatoriale, pronto soccorso e File F intra regione, il cui dettaglio è stato precedentemente esposto;
- € 1.026.000,00, di cui € 607.000,00 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 stimato sul consuntivo 2023;
- € 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 € 1.968.090,48;
- € 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;
- € 511.592,52 altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS;
- € 791.000,00 prestazioni di immunoematologia erogate alle case di cura private, prestazioni erogate a pazienti paganti e sperimentazioni farmaci;
- € 4.587.000,00 ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia. Il dato è stimato sulla proiezione dell'esercizio 2024, 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 presente documento e per le quali si è ipotizzato un rinnovo su base annua.
- La voce concorsi recuperi e rimborsi è stimata nel totale in € 7.932.036,37 per il triennio secondo la seguente articolazione:
- Le indennità per inabilità temporanea corrisposte dall'INAIL per € 150.000,00 stimate sulla proiezione dell'esercizio 2024;
- Il rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'Azienda in posizione di comando per € 635.000,00 articolati secondo quanto segue: 1 assistente amministrativo, 2 collaboratori tecnici e 1 dirigente tecnico 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 operatore socio sanitario; 1 assistente tecnico presso l'ARES; presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 4 dell'Ogliastra: 1 operatore socio sanitario; presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 6 del Medio Campidano: 1 infermiere; presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 7 del Sulcis: 1 assistente amministrativo;

presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 8 di Cagliari: 1 dirigente medico e 1 biologo. Alla voce CE AA0850 (altri enti pubblici): 1 infermiere presso ASL Città di Torino. La stima è fatta ipotizzando che i comandi siano rinnovati su base annua per il triennio 2025-2027.

- € 4.815.000,00 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 2023.
- € 1.834.036,37 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. 28441 del 18/10/2024;
- € 48.000,00 rimborso oneri per dipendente ARNAS Brotzu con incarico di Direttore Sanitario presso l'Azienda socio-sanitaria locale n. 8 di Cagliari;
- € 450.000,00 rimborsi da privati, diritti per rilascio certificazioni, cartelle cliniche e fotocopie, ecc., stimati sulla base della proiezione dell'anno 2024.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (*Ticket*) è stimata per il triennio per € 1.893.000,00 sulla base della proiezione dei dati dell'anno 2024.

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 € 447.000,00 per il triennio, ed è stimato sulla proiezione dell'anno 2024.

COSTO DELLA PRODUZIONE

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

Le valutazioni delle previsioni di costi per l'acquisto di beni sanitari per l'anno 2025 sono state effettuate sulla base di analisi di tipo storico ipotizzando uno scenario molto simile all'anno in corso.

Nel 2024 il Sistema Sanitario Regionale, purtroppo, ha visto 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 bispecifi. 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 del 2024 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 dispostivi è in incremento per le procedure della terapia del dolore (dispositivi per la neuromodulazione), cardiochirurgia (micropompe intracardiache), cardiologia (defibrillatori e pacemaker), cardiologia interventistica ed emodinamica (cateterismo cardiaco, coronarografie, angioplastiche coronariche, impianti di stent, impianti transcatetere 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 2024.

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 (lavorazione plasma fresco), 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. 1 di Sassari per il Responsabile della Struttura Regionale di Coordinamento attività trasfusionali (con copertura finanziaria vincolata), i costi per prestazioni di trasporto sanitario (ambulanze). Tali costi sono stimati nel triennio sulla base della proiezione dell'andamento dell'esercizio 2024.

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 al momento di redazione del presente documento 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'anatomia patologica dell'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, e smaltimento rifiuti speciali, sono stimati in linea con l'andamento dell'esercizio 2024 e dove conosciuto sugli incrementi contrattuali. I costi per utenze sono stimati sulla base dei contratti in essere e della proiezione dei consumi dell'anno 2024. Lo scenario storico-economico attuale caratterizzato da forte aleatorietà rende difficile fare delle previsioni puntuali relativamente ai costi dell'energia elettrica.

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*, Kasko, 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 dell'anno 2024.

I costi per il servizio ticket e prenotazione prestazioni di specialistica, archiviazione documenti e cartelle cliniche, 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 del 2024 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 per l'anno 2025 sono stimati sulla base del piano annuale della formazione dell'anno 2024 e riproposti per il biennio 2026-2027.

Nei costi per le manutenzioni si ipotizza quanto segue:

Il costo per manutenzioni per il triennio 2025-2027 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 per il triennio sono stati stimati sui contratti in essere per le manutenzioni programmate, e in base all'andamento storico per gli interventi a richiesta.

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 al momento della redazione del presente documento e dei nuovi che andranno a regime su base annua a partire dal 2025.

Nel costo del personale si ipotizza quanto segue:

Il costo del personale per il triennio 2025-2027 è stato determinato in funzione del piano triennale del fabbisogno del personale allegato al presente documento e al quale si rimanda secondo le indicazioni di cui alla nota della Direzione Generale della Sanità dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna n. 28275 del 17/10/2024 avente ad oggetto: "Redazione del Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2025-2027".

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 2024 e della configurazione attuale 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:

Non sono stati previsti accantonamenti per cause civili ed oneri processuali, per contenzioso per il personale dipendente, per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), per franchigia assicurativa, e per interessi di mora, poiché la stima degli eventi con esito negativo probabile alla chiusura dell'esercizio 2024 determinerà la capienza della consistenza dei fondi in stato patrimoniale per i rischi conosciuti alla data di redazione del presente documento.

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 determinati 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. 28441 del 18/10/2024, avente ad oggetto "Indicazioni per la compilazione dei Bilanci di previsione 2025-27." Nella quale è specificato che dovranno essere calcolati con l'ultimo algoritmo disponibile dalle aziende e trasmesso ai fini della redazione del modello CE IV trimestre 2023 con nota n. 1954 del 24/01/2024 in quanto ancora non disponibile un dato aggiornato.

L'algoritmo di calcolo è contenuto nella 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" con 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), sono stati stimati per il triennio sulla base della consistenza dell'esercizio 2024 al momento di redazione del presente documento.

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 (aliquota del 12,00% sulla rendita rivalutata degli Ospedali San Michele e Businco).

d) Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2025-2026-2027

L'ARNAS G. Brotzu è un'Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione riconosciuta come tale con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri dell'08/04/2017. È dotata di personalità giuridica di diritto pubblico con autonomia amministrativa, patrimoniale e contabile il cui effetto istituzionale, organizzativo e gestionale è disciplinato dalle leggi nazionali e regionali in materia di finanziamento, contabilità ed organizzazione delle Azienda Sanitarie.

L'attività dell'azienda è rivolta ad un bacino d'utenza teorico di circa 769.000 abitanti (area sud Sardegna, fonte ISTAT 01/01/2021), ma accoglie pazienti provenienti da tutto il territorio regionale. La tabella seguente mostra in termini percentuali le aree di residenza dei pazienti a cui sono state erogate prestazioni di ricovero nel 2023:

PROVENIENZA PAZIENTI	INCIDENZA PERCENTUALE
Azienda socio-sanitaria locale n. 1 di Sassari	2,00%
Azienda socio-sanitaria locale n. 2 della Gallura	1,06%
Azienda socio-sanitaria locale n. 3 di Nuoro	2,69%
Azienda socio-sanitaria locale n. 4 dell'Ogliastra	2,06%
Azienda socio-sanitaria locale n. 5 di Oristano	6,09%
Azienda socio-sanitaria locale n. 6 del Medio Campidano	7,37%
Azienda socio-sanitaria locale n. 7 del Sulcis	7,93%
Azienda socio-sanitaria locale n. 8 di Cagliari	69,21%
Extra Regione	1,59%

L'Azienda attraverso la produzione e l'erogazione di prestazioni sanitarie dispiega il suo contributo al miglioramento del livello complessivo e multidimensionale (economico, sociale, ambientale, sanitario) di benessere dei portatori di interesse (popolazione assistita, fornitori di beni e servizi, risorse umane e liberi professionisti, istituzioni e altri enti, associazioni, fondazioni ecc.). 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.

Contribuisce allo sviluppo 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 (circa 700), a volte anche formalmente distanti da quelli che la sanità richiama alla mente;

Contribuisce allo sviluppo sul piano occupazionale, poiché le unità di personale che direttamente e indirettamente sono coinvolte nei cicli produttivi sono numerose (circa 3.270 solo tra personale dipendente a tempo indeterminato o determinato e altre forme contrattuali);

Contribuisce allo sviluppo sul piano dell'innovazione con investimenti su ricerca e nuove tecnologie per innalzare gli esiti delle cure e la messa a disposizione di opportune soluzioni terapeutiche e assistenziali in grado di migliorare l'esperienza e il percorso del paziente;

Contribuisce allo sviluppo 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.

Nello specifico l'Azienda:

- promuove l'innovazione terapeutica e tecnologica e la formazione dei propri dipendenti nell'ottica della centralità del paziente-utente;

- consolida e potenzia le aree di alta specialità incrementando nel rispetto dei principi di appropriatezza il case-mix trattato e sviluppa i rapporti di collaborazione con le altre strutture sanitarie regionali.

- promuove l'alta specializzazione e l'eccellenza nell'assistenza e nella ricerca, con particolare riferimento alle patologie oncologiche ed all'attività dei trapianti d'organo;

- promuove l'attivazione di processi di sviluppo diagnostico, terapeutico e tecnologico per rispondere a quei bisogni di salute dei cittadini che per complessità e gravità clinica necessitano di soluzioni innovative;

- sviluppa la capacità di soddisfare i bisogni di salute delle persone al massimo livello qualitativo in modo efficace, appropriato ed efficiente, secondo i migliori standard nazionali ed internazionali;

- gestisce le risorse secondo criteri di legalità, trasparenza, di efficienza economico-finanziaria, gestionale, produttiva, temporale e di efficacia quanti-qualitativa.

Ai sensi della legge regionale 11 settembre 2020, n. 24, l'ARNAS G. Brotzu 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 (Cardiochirurgia, Neurochirurgia, Chirurgia Vascolare, Urologia) nonché dal funzionamento ininterrotto di tutti i servizi di diagnostica strumentale e di laboratorio. L'Ospedale è centro di riferimento regionale per la chirurgia dei trapianti, per il trattamento dei politraumi e per le patologie tempo-dipendenti e garantisce la continuità nell'erogazione di prestazioni ospedaliere di degenza ordinaria (comprese le terapie intensive) e di pronto soccorso.

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 diagnostico polispecialistiche. Di rilevanza è l'attività chemioterapica, radioterapica, di trapianto di midollo osseo e Terapia del dolore.

L'assetto organizzativo attuale è definito nell'Atto Aziendale di cui alla deliberazione n. 131 del 03/02/2023 e ss.mm.ii.

L'articolazione organizzativa dell'Azienda è improntata su criteri di massima flessibilità atti a garantire il tempestivo ed idoneo adeguamento al variare delle funzioni, dei programmi e degli obiettivi.

I principi fondamentali del modello organizzativo aziendale sono la responsabilizzazione diffusa, la delega esplicita dei sistemi di gestione, il riconoscimento di appropriati livelli di autonomia delle articolazioni organizzative e professionali degli operatori che si esplicitano attraverso l'integrazione dei diversi livelli aziendali e lo sviluppo di un sistema decisionale e operativo centrato sulla diffusione delle informazioni e sulla condivisione delle scelte.

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 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, operative al momento della stesura del presente documento:

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.

Il **Dipartimento Cardio-Vascolare** è costituito dalle strutture complesse e strutture semplici dipartimentali di seguito riportate: SC Cardiochirurgia, SC Cardiologia e UTIC., 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 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 Emergenza 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 Appropriatezza, SSD Coordinamento Locale Trapianti, SSD Accoglienza e Presa in Carico Paziente.

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.

Di seguito si riportano due tabelle che evidenziano una serie di informazioni sintetiche relative ai volumi di produzione e alla distribuzione percentuale del costo della produzione per livello di assistenza e per macro-fattore produttivo.

Il costo della produzione del bilancio economico preventivo 2025-2027 è determinato sulla base di una stima realistica e prudenziale dell'utilizzo di risorse che l'Azienda dovrà sostenere per garantire gli attuali trend di volumi di produzione. Si rammenta che dal primo gennaio 2024 nei volumi di produzione va aggiunta l'attività dell'oncoematologia pediatrica e del CTMO pediatrico. (299 DRG per ricoveri ordinari e 377 DRG per ricoveri diurni, 14 trapianti di midollo osseo, 1.399 prestazioni di specialistica ambulatoriale, nell'anno 2021).

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 mostra relativamente all'anno 2023, il peso percentuale del costo della produzione per livello di assistenza e per macro-fattore produttivo:

LIVELLO DI ASSISTENZA	% COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA TOTALE AZIENDA	% COSTI PER LIVELLO DI ASSISTENZA PER FATTORI PRODUTTIVI					
		MEDICI	INFERMIERI	ALTRO PERSONALE	FARMACI	PRESIDI	ALTRI COSTI
DEGENZA	36,42%	48,32%	68,89%	26,14%	38,01%	12,00%	21,47%
SALA OPERATORIA	13,50%	13,50%	10,68%	2,50%	1,58%	60,64%	4,09%
PRESTAZIONI PER INTERNI	9,09%	12,28%	6,95%	14,33%	1,47%	14,77%	7,09%
PRESTAZIONI PER ESTERNI	11,17%	16,09%	8,66%	14,89%	1,91%	9,92%	14,17%
PRONTO SOCCORSO PER ESTERNI	3,11%	6,56%	3,80%	4,02%	0,21%	2,33%	1,60%
ALTRO (TERRITORIO)	11,28%	0,19%	0,09%	0,45%	56,82%	0,08%	6,98%
COSTI COMUNI	15,43%	3,06%	0,94%	37,67%	0,00%	0,26%	44,60%
	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Il sistema di riferimento per l'elaborazione, l'analisi e la valutazione dei costi utilizzato è quello del Clinical Costing.

Dall'analisi della tabella relativa all'anno 2023 si rileva che per i vari fattori produttivi l'incidenza percentuale dei costi di utilizzo delle risorse risulta prevalente per il livello assistenziale della degenza, ad eccezione dei "presidi" che presentano i costi più elevati al livello della sala operatoria, dei "farmaci" al livello del territorio con l'erogazione diretta e degli "altri costi" al livello dei costi comuni.

Di seguito si relaziona sul bilancio di genere e sulla disponibilità di apparecchiature tecnico sanitarie dell'Azienda al momento della redazione del presente documento.

Relativamente alle risorse di personale nella tabella sottostante è evidenziata, 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	22,49%	50	20,35%	49	29,73%	26,67%	52	70,27%
RUOLO SANITARIO	DIRIGENZA	TEMPO DETERMINATO	1,50%	36	1,35%	37		1,78%	35	
RUOLO SANITARIO	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	47,79%	48	54,34%	48		35,02%	48	
RUOLO SANITARIO	COMPARTO	TEMPO DETERMINATO	1,50%	26	1,74%	26		1,03%	26	
RUOLO PROFESSIONALE	DIRIGENZA	TEMPO INDETERMINATO	0,19%	53	0,05%	49		0,47%	54	100,00%
RUOLO PROFESSIONALE	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	0,13%	63				0,38%	63	
RUOLO TECNICO	DIRIGENZA	TEMPO INDETERMINATO	0,03%	51				0,09%	51	100,00%
RUOLO TECNICO	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	7,23%	54	2,80%	58		15,87%	52	
RUOLO TECNICO	COMPARTO	TEMPO DETERMINATO	0,19%	41				0,56%	41	
RUOLO SOCIOSANITARIO	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	11,85%	51	12,20%	52		11,17%	50	
RUOLO SOCIOSANITARIO	COMPARTO	TEMPO DETERMINATO	2,23%	43	2,56%	45		1,60%	38	
RUOLO AMMINISTRATIVO	DIRIGENZA	TEMPO INDETERMINATO	0,10%	55	0,14%	55	100,00%			
RUOLO AMMINISTRATIVO	COMPARTO	TEMPO INDETERMINATO	4,24%	50	4,05%	51		4,60%	49	
RUOLO AMMINISTRATIVO	COMPARTO	TEMPO DETERMINATO	0,54%	44	0,43%	47		0,75%	41	

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 7.600

ASSET in service\noleggio: circa 3.000

Il valore di sostituzione per le apparecchiature in proprietà è pari a circa € 76 milioni. Sulle grandi tecnologie\grandi apparecchiature si concentrano circa € 27 milioni (TAC, RM, LINAC, Gamma Camera).

L'Azienda essendo dotata di reparti di alta specialità, rappresenta un riferimento per il trattamento dei politraumi e per le patologie tempo-dipendenti 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. Adotta 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.

Le linee strategiche di intervento che l'Azienda intende perseguire nel triennio 2025-2027 interessano 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 come di seguito specificato:

- Consolidamento e monitoraggio attraverso audit clinici periodici infrannuali dei Percorsi diagnostico terapeutici assistenziali (PDTA), avviati dall'Azienda, basati sul lavoro d'equipe e sulle sinergie organizzative delle strutture coinvolte, quali: PDTA Tumore della mammella, PCO ICTUS, PCO Trauma Maggiore, PDTA Sepsi, 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.

- Consolidamento delle attività dei Gruppi di Miglioramento della Qualità (GdM) con l'individuazione dei partecipanti e gli obiettivi generali di progetti di miglioramento o rivalutazione nell'ambito delle attività portate avanti nelle tre aree di lavoro specifiche: Comunità di Pratica di ciascun PDTA, nell'ambito del Rischio Clinico e nell'area della Qualità.

- Dare continuità ai Gruppi interdisciplinari di cure oncologiche attivati, al fine di fornire ai pazienti, una risposta rapida e coordinata sulla diagnosi corretta, il trattamento medico o chirurgico, il sostegno psicologico e la successiva riabilitazione.

- Implementazione del percorso di accesso al Pronto Soccorso riservato a tutte le vittime di violenza, in particolare donne, bambini e persone discriminate (codice rosa).

- Continuità nell'implementazione dei protocolli relativi alla gestione del sangue ed emoderivati tramite percorsi aziendali definiti secondo i programmi di Patient Blood Management (PBM) che prevedano l'invio a consulenza dei pazienti ad alto rischio emorragico che dovranno sottoporsi a interventi chirurgici in elezione con il coinvolgimento di ulteriori Strutture sino al completamento del cronoprogramma.

- Definizione di standard minimi organizzativi e metodologici 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.

- 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 patologie tumorali. 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'Azienda al corretto percorso terapeutico dopo la dimissione verso i servizi assistenziali territoriali. Attraverso l'individuazione del Bed Manager per la gestione efficiente dei posti letto si auspica di garantire l'appropriatezza dei ricoveri ed assicurare e semplificare le attività di ricovero per i pazienti sia nella fase di accesso ai reparti tramite il Pronto Soccorso, che nella fase di dimissione.

- Valorizzazione del ruolo di HUB regionale della rete delle malattie oncologiche dell'Ospedale Businco, attraverso l'attivazione dell'SSD Emergenza-Urgenza in Oncologia, al fine di garantire ai pazienti affetti da patologie oncologiche una migliore assistenza evitando il passaggio, e di conseguenza una diminuzione degli accessi, al Pronto Soccorso centrale.

- Prosecuzione nella 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 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 compatibilmente alle risorse disponibili oltre l'attività istituzionale aziendale.

- Abbattimento tempi di attesa mediante: rispetto standard percentuali 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).

- 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).

- Presidiare 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.

- Completamento dei lavori di ristrutturazione e ampliamento del blocco operatorio del Presidio ospedaliero "A. Businco" in prossimo avvio. Gli interventi prevedono la ristrutturazione di due sale operatorie già esistenti e la costruzione di due nuove: si tratta di un progetto di riqualificazione importante, con uno stanziamento di 9 milioni di euro provenienti dai fondi del PNRR, che ha l'ambizione di offrire un servizio

sicuro, efficiente ed efficace in rapporto ai nuovi bisogni di salute e, al contempo, capace di soddisfare i bisogni futuri della comunità assistita.

- Completamento dei lavori di ristrutturazione in prossimo avvio delle aree afferenti l'emergenza urgenza del presidio ospedaliero San Michele che riguarderanno i servizi di Pronto Soccorso e OBI, Endoscopia Digestiva e Plasmaferesi con uno stanziamento di 5.8 milioni di euro provenienti dai fondi del PNRR.

- Alimentazione del Sistema Informativo Regionale per il monitoraggio degli errori in sanità (SIRMES) e realizzazione di audit su eventi segnalati per le unità operative 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 gli interventi delle tipologie incluse nel Programma di rilevazione e gestione delle infezioni del sito chirurgico (SSIs).

- Perseguire gli obiettivi assegnati dal Piano regionale di contrasto all'antibiotico-resistenza (PRCAR) 2022-2025 di cui all'allegato B alla DGR n. 39/44 del 10/10/2024 in tema di monitoraggio del consumo, prevenzione delle infezioni correlate all'assistenza e le malattie infettive, uso appropriato degli antibiotici al fine di evitare la comparsa e la diffusione di microrganismi resistenti che ne compromettono l'efficacia. E' intendimento proseguire con continui incontri infrannuali del Gruppo Operativo Infezioni Ospedaliere ed invio periodico dei verbali al Comitato per la lotta alle infezioni Correlate all'assistenza (CICA), organismo multidisciplinare aziendale deputato alla prevenzione, sorveglianza e controllo del rischio delle Infezioni correlate all'assistenza (ICA). Il Programma Predefinito PP10 del PRP 2020-2025 – ha previsto, con l'Azione 13, il progressivo sviluppo e diffusione dei sistemi di sorveglianza epidemiologica delle ICA indicati dalla Delib. G.R. n. 34/11 del 3.7.2018 (sorveglianza delle infezioni del sito chirurgico, sorveglianza delle infezioni nelle terapie intensive, rilevazione della prevalenza puntuale delle ICA) e, con l'Azione 12, l'implementazione della sorveglianza nazionale del consumo di soluzione idroalcolica per l'igiene delle mani.

- Acquisizione di un sistema di sicurezza trasfusionale atto a garantire la tracciabilità di tutte le fasi del processo trasfusionale, con particolare riferimento alla prevenzione delle reazioni da incompatibilità ABO, fino alla verifica di avvenuta trasfusione al letto del paziente, per tutti i pazienti candidati a terapia trasfusionale in regime di ricovero ed ambulatoriale.

- Promuovere azioni volte al miglioramento della 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 delle

scadenze (trimestrali) e dei termini di trasmissione e un numero di errori di 1° e 2° livello, rilevati al termine previsto, uguali o inferiori alle percentuali stabilite a livello regionale (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 scientifico-tecnologica dei processi di cura.

- 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 attraverso: la valutazione dell'adeguatezza della documentazione cartelle cliniche; il rispetto delle scadenze di chiusura delle SDO; la corretta alimentazione dei sistemi di rilevazione delle attività di consulenza tra reparti e servizi per i pazienti ricoverati (order entry); la completa e corretta registrazione nella procedura informatica "SO-Web" del registro di sala operatoria.

- 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 alla partecipazione a 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 periodici infrannuali 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.

- 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 compatibilmente alla congruità delle assegnazioni.

- Monitoraggio periodico infrannuale delle rimanenze negli armadietti di reparto di farmaci e dispositivi, al fine di evitare la presenza di giacenze in esubero e gli scaduti, per un governo razionale e il contenimento della spesa farmaceutica.

- Chiusura tempestiva delle schede registri AIFA dalla fine del trattamento, attraverso il controllo dell'appropriatezza prescrittiva. Il sistema, co-gestito con le Regioni, consente inoltre la programmazione e l'utilizzo dei farmaci sottoposti a monitoraggio sul territorio, controllandone la spesa.

- 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. Nel triennio oggetto del presente documento sono previsti gli aggiornamenti delle procedure PAC e audit dei processi di gestione del ciclo passivo, gestione dei contributi in conto capitale e della cassa vincolata PNRR; il follow up di verifica del processo relativo alla gestione del protocollo, come previsto dal Piano Triennale di Audit per gli anni 2025-2026-2027 di cui alla deliberazione ARNAS Brotzu n. 1491 del 29/10/2024.

- 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, sia in termini di documenti sanitari indicizzati sul FSE che in termini di documenti sanitari in formato digitale firmati digitalmente.

- Rispetto dei termini a norma di legge, nella presentazione alla Regione dei documenti di programmazione e eventuale aggiornamento del bilancio economico previsionale entro i tempi indicati dalla Direzione Generale della Sanità.

- Perseguire obiettivi legati al risparmio e all'efficientamento energetico attraverso 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. Applicazione del Piano di comunicazione e dei percorsi informativi per l'eliminazione degli sprechi energetici. Monitoraggio dell'andamento delle attività e misurazione dell'efficacia degli interventi.

- Prosecuzione della partecipazione al Network Italiano Sanitario (N.I.San.), associazione scientifica costituita senza fini di lucro, il cui scopo è finalizzato alla gestione in condivisione dei risultati relativi all'elaborazione dei costi standard delle attività sanitarie svolte da ciascun componente associato in base al metodo Activity Based Costing (ABC), nonché la promozione di attività formative e di ricerca scientifica in materia di costi standard.

e) Programma triennale delle opere pubbliche 2025-2026-2027 dell'ARNAS "G. Brotzu"

Il Programma triennale delle opere pubbliche dell'ARNAS "G. Brotzu" per il triennio 2025-2027 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 2025 – 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 2025	Anno 2026	Anno 2027	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	8.042.917,13	34.464.000,00	30.886.000,00	73.392.917,13
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
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	34.464.000,00	30.886.000,00	73.392.917,13

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.

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	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
						somma	somma	somma	somma									

Note

(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 ennaio 2003
(2) Indica l'eventuale Cup master dell'ogetto 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. si, cessione
3. si, 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. si, come valorizzazione
3. si, 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 CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del Progetto (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore 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 2025	Anno 2026	Anno 2027	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	
L02315520920201800001	SM1	C25F24000260003	2025	Ing. Gianluca Borelli	NO	SI	20	92	9	ITG2F	1	A 05 30	**P.O. S. Michele - Piastra Tecnologica**	1	5.000.000,00	15.000.000,00	12.000.000,00	52.000.000,00	84.000.000,00			NO		
L02315520920201800002	AB1	C21B1600046006	2025	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		
L02315520920201800004	AB2	C21B16000380002	2025	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		
L02315520920201800005	SM3	C21B16000360002	2025	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		
L02315520920201800006	SM4	C21B16000350002	2025	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		
L02315520920201800007	SM5	C22C18000040002	2026	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		
L02315520920201800011	AB3	C22C18000090002	2025	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	2.450.000,00	4.400.000,00			NO		
L02315520920202200012	SM14		2026	Ing. Ubaldo Carlini	NO	NO	20	92	9	ITG2F	99	A 05 30	**P.O. San Michele - P.O. Businco - Adeguamento del sistema di trattamento acque reflue**	2		800.000,00	800.000,00	1.400.000,00	3.000.000,00			NO		
L02315520920202200017	AB8		2026	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		
L02315520920202200018	AB9		2026	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		
L02315520920202200019	AB10		2026	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		
L02315520920202200021	SM16	C28I22000760002	2025	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		
L02315520920202200022	SM21		2026	Ing. Giovanni Mascia	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	**P.O. San Michele - Riqualificazione delle sale settorie**	2		600.000,00	140.000,00	1.260.000,00	2.000.000,00			NO		
L02315520920202200026	AB12		2026	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		

L02315520920202200027	SM24		2026	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	1.000.000,00	2.150.000,00			NO		
L02315520920202200029	SM26		2026	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		
L02315520920202300001	AB13		2026	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		
L02315520920202300002	AB14		2026	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	1.150.000,00	2.200.000,00			NO		
L02315520920202300003	AB15		2026	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		
L02315520920202300004	AB16		2026	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	1.400.000,00			NO		
L02315520920202400001	AB17		2026	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		
L02315520920202400002	AB18		2026	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		
L02315520920202400003	SM27		2026	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		1.500.000,00			NO		
L02315520920202400004	SM28		2026	Ing. Ubaldo Carlini	NO	NO	20	92	9	ITG2F	7	A 05 30	**P.O. San Michele - Centrale Frigo potenziamento**	2		800.000,00	600.000,00		1.400.000,00			NO		
L02315520920202400005	SM29		2026	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		
	SM30		2026	Ing. Angelo Caddeo	NO	NO	20	92	9	ITG2F	99	A 05 30	**P.O. San Michele - Distribuzione elettrica P(-1) - PX**	1		500.000,00	500.000,00	200.000,00	1.200.000,00			NO		
	SM31		2026	Ing. Giovanni Mascia	NO	NO	20	92	9	ITG2F	99	A 05 30	**P.O. San Michele - Rivelazione fumi P(-2) - P8-1)**	1		400.000,00	600.000,00	350.000,00	1.350.000,00			NO		
	SM32		2026	Ing. Claudio Lusci	NO	NO	20	92	9	ITG2F		A 05 30	**P.O. Businco - Sistema di continuità elettrica per la Radioterapia**	1		1.050.000,00			1.050.000,00			NO		

Legenda

(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 2025

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 COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	denominazione	
L02315520920201800001	C25F24000260003	**P.O. S. Michele - Piastra Tecnologica**	Ing. Gianluca Borelli	5.000.000,00	84.000.000,00	MIS	1	SI	SI	2	0000201050	A.O. G. Brotzu	
L02315520920201800002	C21B1600046006	**P.O. A. Businco - Riqualificazione Medicina Nucleare e Radiologia**	Ing. Gianluca Borelli	1.000.000,00	4.200.000,00	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	4.400.000,00	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 Lusci	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 2025-2026-2027

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. 28275 del 17/10/2024 avente ad oggetto: "Redazione del Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2025-2027", sono stabiliti 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 2025/2027

Il PTFP per il triennio 2025/2027, 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.

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.

Il piano è stato redatto nel rispetto delle indicazioni di cui alla nota regionale n. 28275 del 17/10/2024 avente ad oggetto "Redazione del Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2025-2027".

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.

4. Modalità di assunzione

Il piano del fabbisogno del personale prevede, oltre alle sostituzioni del personale cessato, assunzioni correlate in particolare alla indifferibile necessità di soddisfare:
- i livelli essenziali di assistenza
- i bisogni socio assistenziali correlati anche alla copertura dei turni notturni da parte degli OSS.

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 2025-2026-2027 (art. 27 L.R. 10/2016) secondo schema indicazioni operative RAS

Prospetto n.1 – PTFP Personale dipendente

Prospetto n. 1 - PTFP Personale dipendente
ARNAS G. BROTZU
PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2025-2027
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 €	153	3.740.300,00 €	0	- €	34	460.700,00 €	187	4.201.000,00 €
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	- €	15	224.700,00 €	29	524.300,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Coadiutore amministrativo senior - BS										
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente amministrativo - C	137	3.260.600,00 €	92	2.189.600,00 €	0	- €	13	154.700,00 €	105	2.344.300,00 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore amministrativo professionale - D	60	1.626.000,00 €	41	1.111.100,00 €	0	- €	6	81.300,00 €	47	1.192.400,00 €
	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	- €	3	73.200,00 €	6	219.600,00 €
	Totale Ruolo Amministrativo	264	6.524.300,00 €	156	3.886.700,00 €	0	- €	37	533.900,00 €	193	4.420.600,00 €
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	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 €	450	9.950.300,00 €	8	104.975,00 €	68	1.431.034,41 €	510	11.276.359,41 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Socio Sanitario - BS	552	12.199.200,00 €	449	9.922.900,00 €	8	104.975,00 €	68	1.431.034,41 €	509	11.248.959,41 €
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	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
Dirigenza	Dirigente Sociologo										
	Totale Ruolo Socio Sanitario	554	12.254.000,00 €	450	9.950.300,00 €	8	104.975,00 €	68	1.431.034,41 €	510	11.276.359,41 €
Ruolo Tecnico											
	Comparto	335	7.309.900,00 €	221	4.870.500,00 €	12	103.983,33 €	14	193.763,98 €	223	4.960.280,65 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Ausiliario specializzato - A	68	1.400.800,00 €	38	782.800,00 €	3	13.733,33 €	0	- €	35	769.066,67 €
	Operatore Tecnico - B	162	3.434.400,00 €	110	2.332.000,00 €	6	49.466,67 €	7	60.180,65 €	111	2.342.713,98 €
	Operatore Tecnico addetto Assistenza (esaurimento) - B	13	258.700,00 €	6	119.400,00 €	1	9.950,00 €	1	9.950,00 €	6	119.400,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Tecnico Specializzato - BS	23	526.700,00 €	14	320.600,00 €	1	13.358,33 €	4	82.058,33 €	17	389.300,00 €
Comparto - Area degli Assistenti	Operatore Tecnico Specializzato Senior (esaurimento) - C	4	93.200,00 €	1	23.300,00 €	1	17.475,00 €	1	17.475,00 €	1	23.300,00 €
	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 €	5	120.500,00 €	0	- €	1	24.100,00 €	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 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	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										
	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	- €	1	48.800,00 €
	Totale Ruolo Tecnico	337	7.407.500,00 €	222	4.919.300,00 €	12	103.983,33 €	14	193.763,98 €	224	5.009.080,65 €
					Ruolo Sanitario						
	Comparto	1966	52.348.500,00 €	1535	40.878.900,00 €	31	351.108,33 €	87	1.310.209,66 €	1591	41.838.001,33 €
	Infermiere generico (esaurimento) - BS	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
	Massaggiatore (esaurimento) - BS										
Comparto - Area degli Operatori	Massofisioterapista (esaurimento) - BS										
	Operatore Sanitario (vari profili - esaurimento) - BS										
	Puericultrice (esaurimento) - BS										
	Operatore Professionale Sanitario (vari profili - esaurimento) - C										
Comparto - Area degli Assistenti	Massaggiatore senior (esaurimento) - C										
	Massofisioterapista senior (esaurimento) - C										
	Puericultrice senior - C	1	24.600,00 €	1	24.600,00 €	0	- €	0	- €	1	24.600,00 €
Comparto - Area Professionisti	Assistente Sanitario - D	12	327.600,00 €	12	327.600,00 €	1	9.100,00 €	1	9.100,00 €	12	327.600,00 €

della Salute e Funzionari	Dietista - D	8	218.400,00 €	5	136.500,00 €	1	20.475,00 €	1	20.475,00 €	5	136.500,00 €
	Educatore Professionale - D										
	Fisioterapista - D	42	1.125.600,00 €	37	991.600,00 €	0	- €	1	13.400,00 €	38	1.005.000,00 €
	Igienista Dentale - D	1	27.300,00 €	1	27.300,00 €	0	- €	0	- €	1	27.300,00 €
	Infermiere - D	1462	38.889.200,00 €	1151	30.616.600,00 €	21	212.800,00 €	73	1.091.029,03 €	1203	31.494.829,03 €
	Infermiere Pediatrico - D	58	1.513.800,00 €	28	730.800,00 €	0	- €	0	- €	28	730.800,00 €
	Logopedista - D	6	160.200,00 €	5	133.500,00 €	0	- €	1	13.350,00 €	6	146.850,00 €
	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 €	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	- €	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	121	3.230.700,00 €	102	2.723.400,00 €	1	4.450,00 €	1	4.450,00 €	102	2.723.400,00 €
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico Anatomia Patologica - D	4	110.000,00 €	4	110.000,00 €	2	27.500,00 €	2	27.500,00 €	4	110.000,00 €
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - D	140	3.794.000,00 €	124	3.360.400,00 €	3	38.391,67 €	5	92.664,52 €	126	3.414.672,85 €
	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 €	2	38.391,67 €	2	38.241,11 €	12	325.049,44 €
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										
	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	**Dirigenza sanitaria non medica**	74	4.147.900,00 €	61	3.435.700,00 €	2	73.516,67 €	3	102.166,67 €	62	3.464.350,00 €
	Dirigente Biologo - Patologia Clinica	23	1.317.900,00 €	19	1.088.700,00 €	0	- €	1	28.650,00 €	20	1.117.350,00 €
	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 €	1	37.466,67 €	1	37.466,67 €	16	899.200,00 €
	Dirigente Farmacista - Farmacia Territoriale										
	Dirigente fisico	12	741.600,00 €	10	618.000,00 €	1	36.050,00 €	1	36.050,00 €	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	771	47.376.400,00 €	703	43.217.200,00 €	12	443.108,33 €	33	1.687.651,92 €	724	44.461.743,58 €
	Anatomia Patologica	13	806.000,00 €	12	744.000,00 €	0	- €	0	- €	12	744.000,00 €
	Anestesia e Rianimazione	97	5.907.300,00 €	91	5.541.900,00 €	0	- €	2	121.800,00 €	93	5.663.700,00 €
	Biochimica Clinica										
	Cardiochirurgia	16	1.080.000,00 €	14	945.000,00 €	0	- €	0	- €	14	945.000,00 €
	Cardiologia	58	3.555.400,00 €	56	3.432.800,00 €	2	66.408,33 €	4	188.667,78 €	58	3.555.059,44 €
	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 €	39	2.449.200,00 €	0	- €	7	439.600,00 €	46	2.888.800,00 €
	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 €	1	15.600,00 €	1	15.600,00 €	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	26	1.635.400,00 €	26	1.635.400,00 €	0	- €	0	- €	26	1.635.400,00 €
	Emergenza-urgenza Territoriale										
	Endocrinologia										
	Epidemiologia										
	Farmacologia e Tossicologia clinica										
	Gastroenterologia	18	1.132.200,00 €	15	943.500,00 €	1	52.416,67 €	1	52.416,67 €	15	943.500,00 €
	Genetica medica										
	Geriatria	2	96.000,00 €	0	- €	0	- €	2	96.000,00 €	2	96.000,00 €
	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 €	1	40.000,00 €	0	- €	1	40.000,00 €	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	74.875,00 €	2	74.391,94 €	31	1.856.416,94 €
	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	66.516,67 €	2	66.516,67 €	38	2.333.200,00 €
	Medicina Legale	4	208.000,00 €	3	156.000,00 €	0	- €	1	52.000,00 €	4	208.000,00 €
	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 €
	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 €	1	43.133,33 €	1	43.133,33 €	16	1.035.200,00 €
	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	41.625,00 €	1	41.625,00 €	11	610.500,00 €
	Oncoematologia										
	Oncologia	29	1.748.700,00 €	27	1.628.100,00 €	0	- €	2	120.600,00 €	29	1.748.700,00 €
	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 €	0	- €	0	- €	9	520.200,00 €
	Pediatria	49	3.033.100,00 €	49	3.033.100,00 €	2	82.533,33 €	2	82.200,54 €	49	3.032.767,20 €
	Psichiatria	2	123.400,00 €	2	123.400,00 €	0	- €	0	- €	2	123.400,00 €
	Radiodiagnostica	39	2.394.600,00 €	38	2.333.200,00 €	0	- €	1	61.400,00 €	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 €	13	830.700,00 €	0	- €	3	191.700,00 €	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	2811	103.872.800,00 €	2299	87.531.800,00 €	45	867.733,33 €	123	3.100.028,24 €	2377	89.764.094,91 €
					Ruolo Sanitario						
	Totale Comparto	**3116**	**78.204.300,00 €**	**2363**	**59.549.200,00 €**	**51**	**560.066,67 €**	**203**	**3.395.708,05 €**	**2515**	**62.384.841,38 €**
	Totale Dirigenza	**861**	**52.326.100,00 €**	**774**	**47.158.900,00 €**	**14**	**516.625,00 €**	**39**	**1.863.018,58 €**	**799**	**48.505.293,58 €**
	Totale Complessivo Personale Dipendente	3977	130.530.400,00 €	3137	106.708.100,00 €	65	1.076.691,67 €	242	5.258.726,63 €	3314	110.890.134,96 €

Prospetto n.1 – PTFP Personale dipendente

Prospetto n. 1 - PTFP Personale dipendente
ARNAS G. BROTZU
PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2025-2027
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 €	187	4.533.300,00 €	4	61.725,83 €	4	61.725,83 €	187	4.533.300,00 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Commesso - 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 €	29	620.600,00 €	0	- €	0	- €	29	620.600,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Coadiutore amministrativo senior - BS										
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente amministrativo - C	137	3.260.600,00 €	105	2.499.000,00 €	1	7.272,22 €	1	7.272,22 €	105	2.499.000,00 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore amministrativo professionale - D	60	1.626.000,00 €	47	1.273.700,00 €	2	35.769,09 €	2	35.769,09 €	47	1.273.700,00 €
	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 €	6	292.800,00 €	0	- €	0	- €	6	292.800,00 €
	Totale Ruolo Amministrativo	264	6.524.300,00 €	193	4.826.100,00 €	4	61.725,83 €	4	61.725,83 €	193	4.826.100,00 €
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	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 €	510	11.276.300,00 €	4	53.101,39 €	5	65.133,61 €	511	11.288.332,22 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Socio Sanitario - BS	552	12.199.200,00 €	509	11.248.900,00 €	4	53.101,39 €	5	65.133,61 €	510	11.260.932,22 €
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	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
Dirigenza	Dirigente Sociologo										
	Totale Ruolo Socio Sanitario	554	12.254.000,00 €	510	11.276.300,00 €	4	53.101,39 €	5	65.133,61 €	511	11.288.332,22 €
Ruolo Tecnico											
	Comparto	335	7.309.900,00 €	223	4.922.700,00 €	8	99.580,51 €	8	99.580,51 €	223	4.922.700,00 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Ausiliario specializzato - A	68	1.400.800,00 €	35	721.000,00 €	4	50.420,16 €	4	50.420,16 €	35	721.000,00 €
	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 €	17	389.300,00 €	0	- €	0	- €	17	389.300,00 €
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 €
	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										
	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	- €	1	48.800,00 €
	Totale Ruolo Tecnico	337	7.407.500,00 €	224	4.971.500,00 €	8	99.580,51 €	8	99.580,51 €	224	4.971.500,00 €
					Ruolo Sanitario						
	Comparto	1966	52.348.500,00 €	1591	42.369.800,00 €	26	321.431,75 €	25	309.264,01 €	1590	42.357.632,26 €
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										
	Puericultrice senior - C	1	24.600,00 €	1	24.600,00 €	1	12.167,74 €	0	- €	0	12.432,26 €

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 €	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 €	1203	31.999.800,00 €	19	218.594,66 €	19	218.594,66 €	1203	31.999.800,00 €
	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	6	160.200,00 €	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	121	3.230.700,00 €	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	4	110.000,00 €	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										
	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	**Dirigenza sanitaria non medica**	74	4.147.900,00 €	62	3.493.000,00 €	5	176.873,88 €	5	176.873,88 €	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 €	1	24.766,13 €	1	24.766,13 €	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	771	47.376.400,00 €	724	44.462.900,00 €	18	515.122,59 €	18	515.122,59 €	724	44.462.900,00 €
	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 €	93	5.663.700,00 €	1	35.688,71 €	1	35.688,71 €	93	5.663.700,00 €
	Biochimica Clinica										
	Cardiochirurgia	16	1.080.000,00 €	14	945.000,00 €	0	- €	0	- €	14	945.000,00 €
	Cardiologia	58	3.555.400,00 €	58	3.555.400,00 €	1	21.422,04 €	1	21.422,04 €	58	3.555.400,00 €
	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 €	46	2.888.800,00 €	1	34.540,00 €	1	34.540,00 €	46	2.888.800,00 €
	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	26	1.635.400,00 €	26	1.635.400,00 €	0	- €	0	- €	26	1.635.400,00 €
	Emergenza-urgenza Territoriale										
	Endocrinologia										
	Epidemiologia										
	Farmacologia e Tossicologia clinica										
	Gastroenterologia	18	1.132.200,00 €	15	943.500,00 €	1	60.701,88 €	1	60.701,88 €	15	943.500,00 €
	Genetica medica										
	Geriatria	2	96.000,00 €	2	96.000,00 €	0	- €	0	- €	2	96.000,00 €
	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 €	1	7.186,67 €	1	7.186,67 €	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	4	208.000,00 €	4	208.000,00 €	0	- €	0	- €	4	208.000,00 €
	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 €
	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 €	29	1.748.700,00 €	0	- €	0	- €	29	1.748.700,00 €
	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 €	1	3.573,66 €	1	3.573,66 €	9	520.200,00 €
	Pediatria	49	3.033.100,00 €	49	3.033.100,00 €	2	83.908,89 €	2	83.908,89 €	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	2811	103.872.800,00 €	2377	90.325.700,00 €	49	1.013.428,22 €	48	1.001.260,47 €	2376	90.313.532,26 €
					Ruolo Sanitario						
	Totale Comparto	**3116**	**78.204.300,00 €**	**2515**	**63.211.300,00 €**	**43**	**548.902,39 €**	**43**	**548.766,87 €**	**2515**	**63.211.164,48 €**
	Totale Dirigenza	**861**	**52.326.100,00 €**	**799**	**48.608.300,00 €**	**23**	**691.996,47 €**	**23**	**691.996,47 €**	**799**	**48.608.300,00 €**
	Totale Complessivo Personale Dipendente	3977	130.530.400,00 €	3314	111.819.600,00 €	66	1.240.898,85 €	66	1.240.763,34 €	3314	111.819.464,48 €

Prospetto n. 1 - PTFP Personale dipendente
ARNAS G. BROTZU
PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2025-2027
ANNO 2027

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 €	187	4.533.300,00 €	5	59.419,25 €	5	59.451,75 €	187	4.533.332,50 €
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 €	29	620.600,00 €	1	10.124,73 €	1	10.124,73 €	29	620.600,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Coadiutore amministrativo senior - BS										
Comparto - Area degli Assistenti	Assistente amministrativo - C	137	3.260.600,00 €	105	2.499.000,00 €	2	29.155,00 €	2	29.155,00 €	105	2.499.000,00 €
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore amministrativo professionale - D	60	1.626.000,00 €	47	1.273.700,00 €	1	11.364,52 €	2	20.172,02 €	48	1.282.507,50 €
	Collaboratore amministrativo professionale senior - DS	2	54.000,00 €	2	54.000,00 €	1	8.775,00 €	0	- €	1	45.225,00 €
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 €	6	292.800,00 €	1	38.174,19 €	1	38.174,19 €	6	292.800,00 €
	Totale Ruolo Amministrativo	264	6.524.300,00 €	193	4.826.100,00 €	6	97.593,44 €	6	97.625,94 €	193	4.826.132,50 €
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	7	362.600,00 €	6	310.800,00 €	1	19.076,88 €	1	19.076,88 €	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 €	1	19.076,88 €	1	19.076,88 €	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	19.076,88 €	1	19.076,88 €	10	420.000,00 €
Ruolo Socio Sanitario											
	Comparto	554	12.254.000,00 €	511	11.298.400,00 €	12	168.043,17 €	12	168.043,17 €	511	11.298.400,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Socio Sanitario - BS	552	12.199.200,00 €	510	11.271.000,00 €	12	168.043,17 €	12	168.043,17 €	510	11.271.000,00 €
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	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
Dirigenza	Dirigente Sociologo										
	Totale Ruolo Socio Sanitario	554	12.254.000,00 €	511	11.298.400,00 €	12	168.043,17 €	12	168.043,17 €	511	11.298.400,00 €
Ruolo Tecnico											
	Comparto	335	7.309.900,00 €	223	4.922.700,00 €	9	86.617,67 €	9	86.617,67 €	223	4.922.700,00 €
Comparto - Area Personale di Supporto	Ausiliario specializzato - A	68	1.400.800,00 €	35	721.000,00 €	5	56.816,13 €	5	56.816,13 €	35	721.000,00 €
	Operatore Tecnico - B	162	3.434.400,00 €	111	2.353.200,00 €	3	11.796,77 €	3	11.796,77 €	111	2.353.200,00 €
	Operatore Tecnico addetto Assistenza (esaurimento) - B	13	258.700,00 €	6	119.400,00 €	1	18.004,76 €	1	18.004,76 €	6	119.400,00 €
Comparto - Area degli Operatori	Operatore Tecnico Specializzato - BS	23	526.700,00 €	17	389.300,00 €	0	- €	0	- €	17	389.300,00 €
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 €	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										
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										
	Dirigenza	2	97.600,00 €	1	48.800,00 €	0	- €	0	- €	1	48.800,00 €
Dirigenza	Dirigente Analista	2,00 €	97.600,00 €	1,00 €	48.800,00 €	0	- €	0,00 €	- €	1,00 €	48.800,00 €
	Totale Ruolo Tecnico	337	7.407.500,00 €	224	4.971.500,00 €	9	86.617,67 €	9	86.617,67 €	224	4.971.500,00 €
Ruolo Sanitario											
	Comparto	1965	52.323.900,00 €	1590	42.345.200,00 €	30	373.169,98 €	30	373.169,98 €	1590	42.345.200,00 €
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										
	Puericultrice senior - C	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €	0	- €
Comparto - Area Professionisti	Assistente Sanitario - D	12	327.600,00 €	12	327.600,00 €	0	- €	0	- €	12	327.600,00 €

della Salute e Funzionari	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 €	2	30.894,44 €	2	30.894,44 €	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 €	1203	31.999.800,00 €	21	249.665,96 €	21	249.665,96 €	1203	31.999.800,00 €
	Infermiere Pediatrico - D	58	1.513.800,00 €	28	730.800,00 €	1	12.067,74 €	1	12.067,74 €	28	730.800,00 €
	Logopedista - D	6	160.200,00 €	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 €	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	- €	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	121	3.230.700,00 €	102	2.723.400,00 €	3	46.765,67 €	3	46.765,67 €	102	2.723.400,00 €
	Tecnico Sanitario di Laboratorio Biomedico Anatomia Patologica - D	4	110.000,00 €	4	110.000,00 €	1	1.552,42 €	1	1.552,42 €	4	110.000,00 €
	Tecnico Sanitario di Radiologia Medica - D	140	3.794.000,00 €	126	3.414.600,00 €	0	- €	0	- €	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 €	2	32.223,75 €	2	32.223,75 €	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										
	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	**Dirigenza sanitaria non medica**	74	4.147.900,00 €	62	3.493.000,00 €	3	86.312,90 €	3	86.312,90 €	62	3.493.000,00 €
	Dirigente Biologo - Patologia Clinica	23	1.317.900,00 €	20	1.146.000,00 €	2	49.598,39 €	2	49.598,39 €	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 €	0	- €	0	- €	16	899.200,00 €
	Dirigente Farmacista - Farmacia Territoriale										
	Dirigente fisico	12	741.600,00 €	10	618.000,00 €	1	36.714,52 €	1	36.714,52 €	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	771	47.376.400,00 €	724	44.462.900,00 €	17	361.272,27 €	17	361.272,27 €	724	44.462.900,00 €
	Anatomia Patologica	13	806.000,00 €	12	744.000,00 €	0	- €	0	- €	12	744.000,00 €
	Anestesia e Rianimazione	97	5.907.300,00 €	93	5.663.700,00 €	2	71.677,55 €	2	71.677,55 €	93	5.663.700,00 €
	Biochimica Clinica										
	Cardiochirurgia	16	1.080.000,00 €	14	945.000,00 €	1	27.580,65 €	1	27.580,65 €	14	945.000,00 €
	Cardiologia	58	3.555.400,00 €	58	3.555.400,00 €	2	82.027,59 €	2	82.027,59 €	58	3.555.400,00 €
	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 €	46	2.888.800,00 €	0	- €	0	- €	46	2.888.800,00 €
	Chirurgia Pediatrica	14	907.200,00 €	11	712.800,00 €	1	174,19 €	1	174,19 €	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 €	1	1.661,29 €	1	1.661,29 €	14	865.200,00 €
	Ematologia	26	1.635.400,00 €	26	1.635.400,00 €	0	- €	0	- €	26	1.635.400,00 €
	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	2	96.000,00 €	2	96.000,00 €	0	- €	0	- €	2	96.000,00 €
	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 €	1	45.857,78 €	1	45.857,78 €	16	985.600,00 €
	Medicina Interna	38	2.333.200,00 €	38	2.333.200,00 €	0	- €	0	- €	38	2.333.200,00 €
	Medicina Legale	4	208.000,00 €	4	208.000,00 €	0	- €	0	- €	4	208.000,00 €
	Medicina Nucleare	18	1.078.200,00 €	17	1.018.300,00 €	1	53.660,42 €	1	53.660,42 €	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 €
	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 €	1	2.087,10 €	1	2.087,10 €	16	1.035.200,00 €
	Neurologia	18	1.110.600,00 €	18	1.110.600,00 €	1	1.161,02 €	1	1.161,02 €	18	1.110.600,00 €
	Neuropsichiatria Infantile	8	502.400,00 €	3	188.400,00 €	1	2.194,62 €	1	2.194,62 €	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 €	29	1.748.700,00 €	1	324,19 €	1	324,19 €	29	1.748.700,00 €
	Organizzazione dei Servizi Sanitari di Base										
	Ortopedia e Traumatologia	27	1.671.300,00 €	26	1.609.400,00 €	1	13.478,23 €	1	13.478,23 €	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 €	0	- €	0	- €	9	520.200,00 €
	Pediatria	49	3.033.100,00 €	49	3.033.100,00 €	0	- €	0	- €	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	34.826,34 €	2	34.826,34 €	39	2.394.600,00 €
	Radioterapia	16	1.036.800,00 €	15	972.000,00 €	1	24.561,29 €	1	24.561,29 €	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	2810	103.848.200,00 €	2376	90.301.100,00 €	50	820.755,15 €	50	820.755,15 €	2376	90.301.100,00 €
Ruolo Sanitario											
	Totale Comparto	**3115**	**78.179.700,00 €**	**2515**	**63.208.800,00 €**	**56**	**687.250,07 €**	**56**	**687.282,57 €**	**2515**	**63.208.832,50 €**
	Totale Dirigenza	**861**	**52.326.100,00 €**	**799**	**48.608.300,00 €**	**22**	**504.836,24 €**	**22**	**504.836,24 €**	**799**	**48.608.300,00 €**
	Totale Complessivo Personale Dipendente	3976	130.505.800,00 €	3314	111.817.100,00 €	78	1.192.086,31 €	78	1.192.118,81 €	3314	111.817.132,50 €

Prospetto n. 2 – Quadratura CE Personale dipendente

QUADRATURA MODELLO CE			
Personale dipendente	**2025**	**2026**	**2027**
Costo Personale da PTFP	110.890.134,96	111.819.464,48	111.817.132,50
Oneri accessori	39.607.298,24	39.930.125,69	39.929.484,39
Fondi contrattuali	33.136.404,09	33.380.992,57	33.380.992,57
Altre voci a carico del bilancio aziendale*			
Totale (da quadrare con la voce BA2080 del mod. CE)	**183.633.837,29**	**185.130.582,74**	**185.127.609,46**

* Elencare le altre voci a carico del bilancio aziendale:

Prospetto n. 3 – PTFP Personale universitario

Personale Universitario 2025-2027														
ANNO 2025-2026-2027														
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													
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Assistente religioso - D													
	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													
	Assistente Informatico - C (sostituisce denominazione Programmatore)													
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	Collaboratore Tecnico Professionale - D													
	Collaboratore Tecnico Professionale Informatico - D													
	Collaboratore Tecnico Professionale senior - DS													
Comparto - Area del Personale di Elevata Qualificazione	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													
	Puericultrice senior - C													
Comparto - Area Professionisti della Salute e Funzionari	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													
	Terapista Occupazionale - D													
	Tecnico della Riabilitazione Psichiatrica - D													
	Terapista della Neuro e Psicomotricità dell'Età Evolutiva - D													
	Infermiere pediatrico senior - Ds													
	Infermiere senior - Ds													

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													
	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	**Dirigenza sanitaria non medica**													
	Dirigente biologo													
	Dirigente chimico													
	Dirigente delle professioni sanitarie													
	Dirigente farmacista													
	Dirigente fisico													
	Dirigente odontoiatra													
	Dirigente socio-sanitario													
	Dirigenza medica e veterinaria													
	Allergologia e Immunologia Clinica													
	Anatomia Patologica													
	Anestesia e Rianimazione e Terapia Intensiva													
	NEFROLOGIA		4		4							4		4
	EMATOLOGIA		2		2							2		2
	GINECOLOGIA		1		1							1		1
	MEDICINA LEGALE		1		1							1		1
	Scienza dell'Alimentazione													
	Statistica sanitaria e biometria													
	Urologia													
	Dirigente veterinario													
	Totale Ruolo Sanitario													
Personale Complessivo														
	Totale Comparto													
	Totale Dirigenza		**8**		**8**							**8**		**8**
	Totale Complessivo Personale Dipendente		8		8							8		8

Poiché la previsione per i posti coperti nel triennio è costante è stato predisposto un solo prospetto replicabile per ogni singola annualità.

Prospetto n. 4 – Quadratura CE Personale universitario

QUADRATURA MODELLO CE			
Personale universitario	**2025**	**2026**	**2027**
Trattamento accessorio personale sanitario universitario	543.000,00	543.000,00	543.000,00
Altre voci a carico del bilancio Aziendale per personale sanitario universitario*			
Totale personale sanitario universitario (da quadrare con la voce BA1420 del mod. CE)	**543.000,00**	**543.000,00**	**543.000,00**
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 2025-2026-2027 dell'ARNAS "G. Brotzu

Il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2025-2027 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 2025-2026-2027 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 2025	Anno 2026	Anno 2027	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	10.782.622,50	3.966.589,02	4.269.149,02	19.018.360,53
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio	276.831.828,66	293.376.786,93	277.172.703,52	847.381.319,12
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	**287.614.451,16**	**297.343.375,95**	**281.441.852,54**	**866.399.679,65**

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 2025-2026-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE ARNAS G. BROTZU

Scheda H: Elenco degli acquisti del programma

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto 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 a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO							CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)
																Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)				
																					Importo	Tipologia	codice AUSA	denominazione	
02315520920250001	0231552092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Forniture	33690000-3	Farmaci ARNAS	1	Dott Davide Massacci	36	si	122.280.000,00	122.280.000,00	122.280.000,00		366.840.000,00			239787	CRC-RAS	
02315520920250002	0231552092 0	2025	2025		no				Forniture	33690000-3	Farmaci senza AIC	1	Dott Davide Massacci	60	no	975.183,00	975.183,00	975.183,00	1.950.366,00	4.875.915,00			0000201050	ARNAS	
02315520920250003	0231552092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Forniture	33690000-4	farmaci esteri ARNAS	1	Dott Davide Massacci	36	si	142.500,00	142.500,00	142.500,00		427.500,00			239787	CRC-RAS	
02315520920230001	0231552092 0	2023	2025		no		no	Sardegna	Forniture	33184300-6	Protesi vascolari e Patch (CND P0701-P0702)	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	1.036.969,86	1.036.969,86	1.036.969,86	1.036.969,86	4.147.879,44			0000201050	ARNAS CAPOFILA	
02315520920210001	0231552092 0	2021	2025		no		no	Sardegna	Forniture	33190000-8	Dispositivi per sistema artero venoso (CND C01)	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	1.650.489,28	1.650.489,28	1.650.489,28	1.650.489,28	6.601.957,12			0000201050	ARNAS CAPOFILA	
02315520920230002	0231552092 0	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	33190000-8	Vari dispositivi medici per cardiochirurgia	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	75.000,00	75.000,00	75.000,00		225.000,00			0000201050	ARNAS	
02315520920250004	0231552092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331900 0	Set Materiale in TNT e coperture T02 T03	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	695.905,00	695.905,00	695.905,00	695.905,00	2.783.620,00			670501	ARES	
02315520920250005	0231552092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	33692100-8	Soluzioni infusionali DM	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	305.700,00	305.700,00	305.700,00	305.700,00	1.222.800,00			0000201050	ARNAS	
02315520920250006	0231552092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	33184300-6	Valvole cardiache e Protesi per Occlusione (CND P0703-P0704-P0780)	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	6.747.480,71	6.747.480,71	6.747.480,71	6.747.480,71	26.989.922,84			0000201050	ARNAS CAPOFILA	

0231 5520 9202 0250 0007	02315 520920	2025	2026		no		no	Sardegna	Fornitura	331 400 00-3	Piastre per Defibrillatori esterni sterili monouso	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	-	105.000,00	105.000,00	105.000,00	315.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0008	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	244 550 00-8	Disinfettanti non compresi in gara ARES	1	Dott Davide Massacci	36	si	305.700,00	305.700,00	305.700,00		917.100,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0009	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Sistemi di drenaggio chirurgico, sacche e sistemi di raccolta, Raccordi Rampe e Rubinetti etc. CND A04-06-07	1	Dott Davide Massacci	36	si	2.884.931,59	2.884.931,59	2.884.931,59		8.654.794,77			670501	ARES	
0231 5520 9202 0230 0003	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 842 00-5	Endoprotesi vascolari (CND P0704-780)	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	6.309.693,86	6.309.693,86	6.309.693,86	6.309.693,86	25.238.775,42			000020 1050	ARNAS CAPOFILA	
0231 5520 9202 0250 0010	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 860 00-7	Dispositivi per circolazione extracorporea (CEC) e accessori lotti deserti	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	275.212,54	275.212,54	275.212,54	275.212,54	1.100.850,16			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0011	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Dispositivi medici per pompa centrifuga	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	-	72.000,00	72.000,00	144.000,00	288.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0012	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Dispositivi di Assistenza Ventricolare Meccanica (VAD)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	730.836,99	730.836,99	730.836,99		2.192.510,97			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0013	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 820 00-9	Service per assistenza ventricolare per via percutanea (Impella)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	294.083,40	294.083,40	294.083,40		882.250,20			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0014	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Service	331 900 00-8	Dispositivi per Aritmologia	1	Dott Davide Massacci	60	si	3.057.000,00	3.057.000,00	3.057.000,00	6.114.000,00	15.285.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0015	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Dispositivi per Ostetricia e Ginecologia non compresi in gara RAS	1	Dott Davide Massacci	12+12	si	175.777,50	175.777,50			351.555,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0004	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 600 00	Fornitura taglienti monouso V01	1	Dott Davide Massacci	36	si	148.353,00	296.546,00	296.546,00		741.445,00			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0016	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizio	333 000 00	servizio per il supporto dell'automazione dei beni farmaceutici DOSE UNITARIA	1	Dott Davide Massacci	108	si	3.057.000,00	3.057.000,00	3.057.000,00	18.342.000,00	27.513.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0005	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Dispositivi medici per oftalmologia, strumentario vario e attrezzature in service CND Q02	1	Dott Davide Massacci	48+12	si	3.759.933,51	3.759.933,51	3.759.933,51	7.519.867,03	18.799.667,57			221620	AOU CAGLIARI	
0231 5520 9202 0230 0006	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Protesi oculistiche P02	1	Dott Davide Massacci	48+12	si	289.556,82	289.556,82	289.556,82	579.113,65	1.447.784,12			221620	AOU CAGLIARI	
0231 5520 9202 0230 0007	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Fornitura Protesi ortopediche P09	1	Dott Davide Massacci	48	si	1.256.261,91	1.256.261,91	1.256.261,91	1.256.261,91	5.025.047,64			670501	ARES	

0231 5520 9202 0250 0017	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Fornitura con contratto estimatorio di Dispositivi Medici impiantabili per osteosintesi per Ortopedia 1 e 2 LOTTI DESERTI	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	1.128.644,40	1.128.644,40	1.128.644,40		3.385.933,20			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0018	02315 520920	2025	2026		no		no	Sardegna	Fornitura	331 900 00-8	Fornitura con contratto estimatorio di Dispositivi Medici impiantabili per chirurgia della mano	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	-	1.246.033,20	1.246.033,20	1.246.033,20	3.738.099,60			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0008	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	fornitura	331 900 00-8	Adattatori modulari protesi d'anca	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	82.982,27	82.982,27	82.982,27		248.946,80			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0019	02315 520920	2025	2025		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			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0020	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Fondazione Banca tessuti (oculistica)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	154.500,00	154.500,00	154.500,00		463.500,00				ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0021	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 400 00-3	Consumabili Robot Da Vinci	1	Dott Davide Massacci	12+12 +12	si	1.425.150,47	1.425.150,47	1.425.150,47		4.275.451,42			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0022	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 416 20-2	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			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0023	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 941 10-0	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				AOU SS	
0231 5520 9202 0250 0024	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Videobroncoscopi sterili monouso Ascope AMBU	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	-	186.477,00	186.477,00	186.477,00	559.431,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0025	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sensori e valvole compatibili con ventilatore Hamilton	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	75.000,00	75.000,00	75.000,00		225.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0026	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sensori per stato di entropia (GE)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	54.900,00	54.900,00	54.900,00		164.700,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0027	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sensori monouso per la saturazione SpO2 (Nihon Khohden)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	54.900,00	54.900,00	54.900,00		164.700,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0028	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistemi riscaldanti fluidi in linea medie e alte pressioni	1	Dott Davide Massacci	60	si	54.900,00	54.900,00	54.900,00	109.800,00	274.500,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0029	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistema Aspirafumi per chirurgia open e laparoscopiche	1	Dott Davide Massacci	60	si	350.698,95	350.698,95	350.698,95	701.397,90	1.753.494,75			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0030	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistema di crioablazione percutanea di tumori	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	204.819,00	204.819,00	204.819,00		614.457,00			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0250 0031	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Consumabili per sistema visualizzazione vie aeree per intubazioni difficili (broncoscopi)	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	60.000,00	60.000,00	60.000,00		180.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0032	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Osteosintesi per chirurgia maxillo-facciale	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	63.000,00	63.000,00	63.000,00		189.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0033	02315 520920	2025	2026		no		no	Sardegna	Fornitura		Protesi e reti chirurgiche P90	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	-	611.400,00	611.400,00	611.400,00	1.834.200,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0034	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi per chirurgia mininvasiva CND K	1	Dott Davide Massacci	48	si	3.995.753,75	3.995.753,75	3.995.753,75	3.995.753,75	15.983.015,00			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0035	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Materiale vario per chirurgia sale operatorie	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	75.000,00	75.000,00	75.000,00		225.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0009	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		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			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0010	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Valvole aortiche impiantabili per via trans-catetere (TAVI) Autoespandibili adesione gara CONSIP	1	Dott Davide Massacci	24+24		1.834.200,00	1.834.200,00	1.834.200,00	1.834.200,00	7.336.800,00			226120	Consip	
0231 5520 9202 0230 0011	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Pace maker e defibrillatori	1	Dott Davide Massacci	36+12		3.515.550,00	3.515.550,00	3.515.550,00	3.515.550,00	14.062.200,00			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0240 0001	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizio	331416 13-0	Convenzione Associazione Donatori Sangue materiale vario	1	Dott Davide Massacci	12+12 +12	si	654.167,43	654.167,43	654.167,43		1.962.502,29			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0036	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	330000 00	Service di Sistemi Diagnostici vari per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	611.400,00	611.400,00	611.400,00	1.222.800,00	3.057.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0002	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331400 00	Medicazioni generali (CAT Sardegna)	1	Dott Davide Massacci	24	si	1.100.662,66	1.100.662,66			2.201.325,32			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0250 0037	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	384345 10-4	Service di un sistema costituito da un citofluorimetro e relativi reagenti per Immunoematologia e CT e Laboratorio Analisi	0	Dott Davide Massacci	60	si	367.359,69	367.359,69	367.359,69	734.719,38	1.836.798,45			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0038	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	336963 00-8	Reagenti chimici vari	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	186.477,00	186.477,00	186.477,00	372.954,00	932.385,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0039	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331900 00	Service per citologia in strato sottile per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	60	si	223.772,40	223.772,40	223.772,40	447.544,80	1.118.862,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0040	02315 520920	2025	2025		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	249.000,00	249.000,00			498.000,00			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0250 0041	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		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	970.597,50	970.597,50	970.597,50	1.941.195,00	4.852.987,50			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0012	02315 52092 0	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi IVD consumabili sottovuoto CND W05 e aghi per prelievo CND A010105 lotti deserti	1	Dott Davide Massacci	48	si	186.477,00	186.477,00	186.477,00	186.477,00	745.908,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0003	02315 52092 0	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi medici e IVD non sottovuoto per campionamento CND W05 lotti deserti	1	Dott Davide Massacci	24	si	246.933,36	246.933,36			493.866,73			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0042	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service sistema per diagnosi e monitoraggio di patologie oncoematologiche per Laboratorio Ematologia	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	279.715,50	279.715,50	279.715,50	559.431,00	1.398.577,50			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0043	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		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	183.000,00	183.000,00			366.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0044	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service di un sistema di automazione di chimica-clinica e Immunochimica per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	no	3.821.250,00	3.821.250,00	3.821.250,00	7.642.500,00	19.106.250,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0045	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Fornitura in service sistema analitico ADAMTS13	1	Dott Davide Massacci	60	no	252.202,50	252.202,50	252.202,50	504.405,00	1.261.012,50			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0046	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service per la rilevazione infezioni respiratorie, gastrointestinali, di meningoencefalitiche e emocoltura positiva per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	36	no	615.374,10	615.374,10	615.374,10		1.846.122,30			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0047	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service per plasmaferesi produttiva per Immunoematologia e CT	1	Dott Davide Massacci	60	no	106.995,00	106.995,00	106.995,00	213.990,00	534.975,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0048	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service di un sistema per eseguire indagini di Immunoematologia eritrocitaria per il servizio Immuno Trasfusionale	1	Dott Davide Massacci	60	si	580.830,00	580.830,00	580.830,00	1.161.660,00	2.904.150,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0049	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		service completo per le procedure di aferesi terapeutiche, raccolta PBSC e linfociti, fotoaferesi e plasmatrattamento per il Servizio ImmunoTrasfusionale	1	Dott Davide Massacci	60	si	1.681.350,00	1.681.350,00	1.681.350,00	3.362.700,00	8.406.750,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0050	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		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 Immunoematologia 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			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0051	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service e Dispositivi per raccolta, emotrasfusione ed Ematologia CND B	1	Dott Davide Massacci	60	no	337.658,92	337.658,92	337.658,92	675.317,84	1.688.294,60			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0052	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Reagenti vari per Lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	36	no	150.000,00	150.000,00	150.000,00		450.000,00			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0250 0053	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service per l'analisi delle sequenze di DNA nelle diagnosi delle leucemie e studio di chimerismi Lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	36	no	489.120,00	489.120,00	489.120,00		1.467.360,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0054	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service in Citofluorimetria per Lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	60	no	1.305.339,00	1.305.339,00	1.305.339,00	2.610.678,00	6.526.695,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0055	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Prodotti chimici e coloranti per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	36	no	186.477,00	186.477,00	186.477,00		559.431,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0056	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service di un 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	839.146,50	839.146,50	839.146,50	1.678.293,00	4.195.732,50			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0057	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Cuvette Landing Servizio Perfusione	1	Dott Davide Massacci	36	si	198.705,00	198.705,00	198.705,00		596.115,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0058	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 411 21-4 331 411 20-7	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	382.125,00	382.125,00	382.125,00	764.250,00	1.910.625,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0059	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service per più sistemi di analisi chimico-cliniche per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	3.057.000,00	3.057.000,00	3.057.000,00	6.114.000,00	15.285.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0060	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service tossicologia e sostanze d'abuso per Laboratorio Analisi	1	Dott Davide Massacci	60	si	650.475,00	650.475,00	650.475,00	1.300.950,00	3.252.375,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0061	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service sistemi per Colorazione e montaggio vetrini per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	60	si	279.715,50	279.715,50	279.715,50	559.431,00	1.398.577,50			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0062	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service inclusori automatici per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	60	si	597.643,50	597.643,50	597.643,50	1.195.287,00	2.988.217,50			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0063	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service per la determinazione di target molecolari per test mutazionale e fusioni geniche in oncologia per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	60	si	336.270,00	336.270,00	336.270,00	672.540,00	1.681.350,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0064	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service sistema in biologia molecolare per test mutazionali e fusioni geniche in oncologia per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	60	no	1.212.100,50	1.212.100,50	1.212.100,50	2.424.201,00	6.060.502,50			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0065	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service sistema automatico per prelievo e scomposizione sacche sangue intero per Servizio Immunotrasfusionale	1	Dott Davide Massacci	60	si	1.438.318,50	1.438.318,50	1.438.318,50	2.876.637,00	7.191.592,50			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0066	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Radioimmunodiagnostici per Servizio Qualità in Radiochimica	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	186.477,00	186.477,00	186.477,00	372.954,00	932.385,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0067	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service Coagulometri per vari reparti	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	152.850,00	152.850,00	152.850,00	305.700,00	764.250,00			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0250 0068	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service diagnosi Leucemie Acute per Lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	126.865,50	126.865,50	126.865,50	253.731,00	634.327,50			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0069	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service con tecnologia in spettrometria di massa per la diagnosi di discrasie plasmacellulari per Lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	60	no	755.231,85	755.231,85	755.231,85	1.510.463,70	3.776.159,25			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0070	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service diagnostica molecolare per Lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	60	si	611.400,00	611.400,00	611.400,00	1.222.800,00	3.057.000,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0071	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service oncoematologia con tecnologia NGS per lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	60	si	279.715,50	279.715,50	279.715,50	559.431,00	1.398.577,50			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0072	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service sistema completo per real time in PCR con estrazione automatica e quantificazione degli acidi nucleici e per Anatomia Patologica	1	Dott Davide Massacci	36+24	si	382.125,00	382.125,00	382.125,00	764.250,00	1.910.625,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0073	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service per fotoaferesi pediatrica per Lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	60	si	75.000,00	75.000,00	75.000,00	150.000,00	375.000,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0074	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service Neoplasie Mieloproliferative Philadelphia negative per Lab. Ematologia	1	Dott Davide Massacci	60	si	504.405,00	504.405,00	504.405,00	1.008.810,00	2.522.025,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0075	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Fornitura di Materiale di Consumo per Aspiratore Sonopet	1	Dott Davide Massacci	24+12 +12	si	185.031,80	185.031,80	185.031,80	185.031,80	740.127,21			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0076	023155209 20	2025	2026		no		no	Sardegna	Fornitura		Guanti Chirurgici sterili anti RX non aggiudicati in gara CAT	1	Dott Davide Massacci	36	si	-	67.500,00	67.500,00	67.500,00	202.500,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0077	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Strumentario e DM impiantabili per interventi di Chirurgia Vertebrale	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	3.821.250,00	3.821.250,00	3.821.250,00		11.463.750,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0078	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Neurostimolatori impiantabili Morbo di Parkinson	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	165.878,17	165.878,17	165.878,17	165.878,17	663.512,68			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0079	023155209 20	2025	2026		no		no	Sardegna	Fornitura		Monitoraggio neurofisiologico intraoperatorio per neurochirurgia e neurologia	1	Dott Davide Massacci	24+12 +12	si	-	135.000,00	135.000,00	270.000,00	540.000,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0080	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi medici varie CND per Neurochirurgia (N01, P90, P09)	1	Dott Davide Massacci	24+12 +12	si	2.292.750,00	2.292.750,00	2.292.750,00	2.292.750,00	9.171.000,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0081	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistema radiofrequenza pulsata epidurale e generatore	1	Dott Davide Massacci	24+12 +12	si	71.370,00	71.370,00	71.370,00	71.370,00	285.480,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0004	023155209 20	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Medicazioni speciali M04	1	Dott Davide Massacci	48	si	1.834.200,00	1.834.200,00	1.834.200,00	1.834.200,00	7.336.800,00			670501	ARES	

0231 5520 9202 0250 0082	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Aghi per accesso vertebrale per Neurochirurgia	1	Dott Davide Massacci	24+12 +12	si	97.500,00	97.500,00	97.500,00	97.500,00	390.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0083	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		DM per aspiratore Sonopet	1	Dott Davide Massacci	36+12 +12	si	168.135,00	168.135,00	168.135,00	336.270,00	840.675,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0084	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Neuromodulazione ed infusione intratecale	1	Dott Davide Massacci	24+12 +12	si	3.821.250,00	3.821.250,00	3.821.250,00	3.821.250,00	15.285.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0085	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Gara aziendale Radiofarmaci, generatori, kit freddi e controlli qualità	1	Dott Davide Massacci	24+12 +12	si	1.222.800,00	1.222.800,00	1.222.800,00	1.222.800,00	4.891.200,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0200 0001	023155209 20	2020	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi medici per anestesia cnd R	1	Dott Davide Massacci	48	si	2.558.718,05	2.558.718,05	2.558.718,05	2.558.718,05	10.234.872,19			221620	AOU CAGLIARI	
0231 5520 9202 0250 0086	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Accessori per apparecchiatura "Mammotome"	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	114.638,33	114.638,33	114.638,33		343.914,98			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0087	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Dispositivi Endoscopia digestiva non compresi in gara RAS CND G	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	917.100,00	917.100,00	917.100,00		2.751.300,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0005	023155209 20	2024	2025		no		no	Sardegna	Forniture		Procedura Aperta Art. 71 D.lgs. 36/2023 Fornitura di Dispositivi Medici Per Apparato Gastrointestinale (Cnd G), Lotti Deserti	1	Dott Davide Massacci	48	si	476.825,13	476.825,13	476.825,13	476.825,13	1.907.300,50			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0088	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Kit Per Biopsia Mammaria stereotassica P.O. Businco	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	73.017,00	73.017,00	73.017,00		219.051,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0089	023155209 20	2025	2027		no		no	Sardegna	Fornitura		Fornitura cateteri dilatazione tracheobronchiale	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	-	55.026,00	55.026,00	55.026,00	165.078,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0090	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Protesi tracheali e bronchiali	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	78.690,00	78.690,00	78.690,00	78.690,00	314.760,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0091	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistema x biopsia ossea percutanea	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	75.000,00	75.000,00	75.000,00		225.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0092	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Set iniettori mezzi di contrasto TAC Ulrich INJECT	1	Dott Davide Massacci	24+12	si	91.712,28	91.712,28	91.712,28		275.136,84			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0093	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service di sistema di crioablazione per lesioni renali e polmonari e per osso e mammella	1	Dott Davide Massacci	12+24	si	412.695,00	412.695,00	412.695,00		1.238.085,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0094	023155209 20	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Service di sistema di ablazione a microonde per lesioni epatiche e polmonari	1	Dott Davide Massacci	12+24	si	252.202,50	252.202,50	252.202,50		756.607,50			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0250 0095	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistemi di viti cannulate per fratture vertebrali e per stabilizzione di fratture patologiche bacino e ossa lunghe	1	Dott Davide Massacci	12+24	si	72.000,00	72.000,00	72.000,00		216.000,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0096	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Aghi per vertebroplastica cemento osseo e set da biopsia vertebrale	1	Dott Davide Massacci	12+12	si	195.000,00	195.000,00			390.000,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0097	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Valvole bioptiche e di aspirazione	1	Dott Davide Massacci	36+12	si	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00	156.000,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0098	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Fibre Laser in quarzo 600 micron	1	Dott Davide Massacci	12+12	si	123.750,00	123.750,00			247.500,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0099	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Gara Protesi tracheali e bronchiali CND P04	1	Dott Davide Massacci	48	si	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	480.000,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0100	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Gara Protesi mammarie CND P06	1	Dott Davide Massacci	48	si	400.467,00	400.467,00	400.467,00	400.467,00	1.601.868,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0101	02315 520920	2025	2026		no		no	Sardegna	Fornitura		Gara Suture Chirurgiche CND H01	1	Dott Davide Massacci	48	si	-	1.528.500,00	1.528.500,00	3.057.000,00	6.114.000,00			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0250 0102	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Gara clips per emostasi CND H03 Lotti deserti	1	Dott Davide Massacci	48	si	305.700,00	305.700,00	305.700,00	305.700,00	1.222.800,00			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0250 0103	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistema di ablazione a radiofrequenza per metastasi vertebrali, tessuti molli e per ablazione vertebrale con radiofrequenza e cementoplastica	1	Dott Davide Massacci	12+24	si	409.638,00	409.638,00	409.638,00		1.228.914,00			0000201050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0006	02315 520920	2024	2025		NO		no	Sardegna	Fornitura	653000 00-6	Energia elettrica	2	Ing. Ubaldo Carlini	12	si	2.418.000,00	5.642.000,00			8.060.000,00			226120	Consip	
0231 5520 9202 0240 0007	02315 520920	2024	2026		NO		no	Sardegna	Fornitura	091330 00-0	Carburanti - GPL	2	Ing. Angelo Murtas	36	si		16.000,00	90.000,00	90.000,00	196.000,00			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0240 0008	02315 520920	2024	2025		NO		no	Sardegna	Fornitura	507100 00-2	Manutenzione cabine E MT/BT, GE, UPS e impianto di protezione scariche atmosferiche	2	Ing. Claudio Lusci	42	SI		420.000,00	420.000,00	420.000,00	1.260.000,00			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0240 0009	02315 520920	2024	2025		NO		no	Sardegna	Fornitura	507120 000-9	Manutenzione impianti anti legionella e sanificazione canali aeraulici	2	Ing. Ubaldo Carlini	42	no	150.000,00	150.000,00	150.000,00		450.000,00			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0240 0010	02315 520920	2024	2025		NO		no	Sardegna	Fornitura	505320 00-3	Manutenzione accessi automatici	2	Ing. Claudio Lusci	36	no	120.000,00	120.000,00	120.000,00		360.000,00			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0240 0011	02315 520920	2024	2026		NO		no	Sardegna	Fornitura	310000 00-6	Materiali elettrici	2	Ing. Giuseppe Curreli	36	si			300.000,00	600.000,00	900.000,00			239787	Sardegna CAT	

0231 5520 9202 0240 0012	02315 520920	2024	2025		NO		no	Sardegna	Fornitura	452 625 22-6	Manutenzioni edili e impiantistiche AQ	2	Ing. Giuseppe Curreli	48	si		1.600.000,00	1.600.000,00	3.200.000,00	6.400.000,00			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0210 0002	02315 520920	2021	2025		NO		no	Sardegna	Fornitura	452 591 00-8	Manutenzione impianti trattamento acque reflue	1	Ing. Ubaldo Carlini	36	no	250.000,00	250.000,00	250.000,00		750.000,00			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0220 0001	02315 520920	2022	2025		NO		no	Sardegna	Fornitura	713 400 0	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			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0190 0001	02315 520920	2019	2025	C2 1B 16 00 03 80 00 2	SI	L0231 55209 20201 80000 4	no	Sardegna	Servizio	713 400 0	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			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0190 0002	02315 520920	2019	2025	C2 1B 16 00 03 50 00 2	SI	L0231 55209 20201 80000 6	no	Sardegna	Servizio	712 480 00-8	Verifica progettazione - Ristrutturazione piani PP e P(-1)	2	Ing. Gianluca Borelli	6	no	25.000,00	75.000,00			100.000,00			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0190 0003	02315 520920	2019	2025	C2 1B 16 00 03 50 00 2	SI	L0231 55209 20201 80000 6	no	Sardegna	Servizio	713 400 0	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			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0200 0002	02315 520920	2020	2025	C2 2C 18 00 00 40 00 2	SI	L0231 55209 20201 80000 7	no	Sardegna	Servizio	712 480 00-8	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			239787	Sardegna CAT	
0231 5520 9202 0200 0003	02315 520920	2020	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 120 00-8	NP 4 - Ecotomografi varie tipologie - P.O. San Michele, Businco e Cao	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	89.104,65				89.104,65			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0200 0004	02315 520920	2020	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 574 00-9	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			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0200 0005	02315 520920	2020	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 720 00-6	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			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0200 0006	02315 520920	2020	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 600 00-9	NP 7 - Apparecchiature per sala operatoria - P.O. San Michele e P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	120.337,09				120.337,09			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0200 0007	02315 520920	2020	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 921 00-3	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			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0200 0008	02315 520920	2020	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	NP 16 - Apparecchiature varie per percorsi clinici - P.O. San Michele e P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	8.366,98				8.366,98			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0230 0013	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Aggiornamento del parco tecnologico della Radiologia oncologica ed interventistica del Presidio Ospedaliero A. Businco di Cagliari	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	1.775.896,44				1.775.896,44			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0104	02315 520920	2025	2027		no		no	Sardegna	Fornitura	331 110 00-1	RM per radioterapia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no			1.800.000,00		1.800.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0002	02315 520920	2022	2026		no		no	Sardegna	Fornitura	331 110 00-1	TC Simulatori per Radioterapia - Radioterapia Oncologica - P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no		671.000,00			671.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0210 0003	02315 520920	2021	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 110 00-1	Cone Beam CT - Radiologia P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	219.600,00				219.600,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0210 0004	02315 520920	2021	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 110 00-1	Sistema radiografico digitale multifunzione - Pronto Soccorso P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	488.000,00				488.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0003	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 110 00-1	Sistema radiologico per definizione maschere tessuti a rischio per procedure TBI - Radioterapia Oncologica - P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	244.000,00				244.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0004	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 120 00-8	Ecocardiografo cardiochirurgia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	146.400,00				146.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0005	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 680 00-5	Apparecchiature e accessori - Colonne endoscopiche e laparoscopiche varie Strutture - PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	488.000,00				488.000,00			000020 1050	ARES	
0231 5520 9202 0220 0006	02315 520920	2022	2028		no		no	Sardegna	Fornitura	331 110 00-1	Angiografi mobili ad arco a C - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no				573.400,00	573.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0007	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Retinografo non midriatico ad alto campo (FA-ICG-OCT) - oculistica P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	305.000,00				305.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0008	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 921 00-3	Letti elettrici degenza - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	549.000,00				549.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0009	02315 520920	2022	2028		no		no	Sardegna	Fornitura	331 600 00-9	Navigatore elettromagnetico Bronchiale - Chirurgia Toracica P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no				183.000,00	183.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0010	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 600 00-9	Laser per interventi di Chirurgia Toracica P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	183.000,00				183.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0011	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Microtomi - Anatomia Patologica P.O. Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	239.120,00				239.120,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0011	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 720 00-6	Apparecchi per Anestesia - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	585.600,00				585.600,00			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0220 0013	02315 520920	2022	2028		no		no	Sardegna	Fornitura	331 720 00-6	Ventilatori polmonari - Varie Strutture	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no				478.240,00	478.240,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0014	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 232 10-3	Sistema di monitoraggio centralizzato di cardiotocografia per degenza - Ostetricia e Ginecologia P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	195.200,00				195.200,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0015	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 670 00-8	Lampada scialitica	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	390.400,00				390.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0016	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 922 30-3	Tavoli operatori e radiologici per Sale Operatorie - PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	305.000,00				305.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0017	02315 520920	2022	2027		no		no	Sardegna	Fornitura	331 600 00-9	Pensili per sala Operatoria	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no			146.400,00		146.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0018	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 600 00-9	Sistema Mobile passa malati - Varie Strutture	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	146.400,00				146.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0019	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 110 00-1	Sistema radiografico digitale - Radiologia San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	268.400,00				268.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0020	02315 520920	2022	2028		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Laser giallo per trattamento maculopatie con funzione di navigazione - Oculistica P.O. San Michele	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no				207.400,00	207.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0021	02315 520920	2022	2028		no		no	Sardegna	Fornitura		Armadi per lo stoccaggio di cassette di inclusione - Anatomia Patologica	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	317.200,00				317.200,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0022	02315 520920	2022	2027		no		no	Sardegna	Fornitura	331 720 00-6/7	Sistemi di monitoraggio multiparametrico e telemetrico centralizzati - varie strutture	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no		545.340,00			545.340,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0023	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 120 00-8	EcoTomografi vari Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	756.400,00				756.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0210 0005	02315 520920	2021	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 600 00-9	Sistema di Chirurgia robotica per Ortopedia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no		1.220.000,00			1.220.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0024	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	324 411 00-7	Sistemi di monitoraggio multiparametrico TIPO	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	150.060,00				150.060,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0025	02315 520920	2022	2028		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistemi centratura laser per varie UU.OO.	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no				183.000,00	183.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0026	02315 520920	2022	2026		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Apparecchiature per intubazione - Varie Strutture PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no		152.500,00			152.500,00			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0220 0027	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Contropulsatore aortico	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	146.400,00				146.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0028	02315 520920	2022	2028		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Sistemi per l'archiviazione digitale di blocchetti paraffinati e vetrini citoistologici per Anatomia Patologica PP.OO. San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no				483.120,00	483.120,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0105	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Fornitura di un letto operatorio di traumatologia e di un apparecchio radiologico mobile intraoperatorio, da destinare alla S.C. Ortopedia e Traumatologia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	305.000,00				305.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0106	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Noleggio	331 000 00-1	DOT -BLOC per tracciabilità biocassete e tasselli paraffinici Anatomia Patologica	1	Dott. Davide Massacci	60	no	126.378,00	126.378,00	126.378,00	252.756,00	631.890,00			000020 1051	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0107	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Noleggio	331 000 00-1	Sistema Imaging RX intraoperatorio 2D-3D Neurochirurgia	1	Dott. Davide Massacci	36	no	270.000,00	270.000,00	270.000,00		810.000,00			000020 1051	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0108	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Noleggio	331 000 00-1	Esoscopio Neurochirurgico	1	Dott. Davide Massacci	36	no	240.000,00	240.000,00	240.000,00		720.000,00			000020 1051	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0013	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Apparecchiature di bassa e media tecnologia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	2.343.043,16				2.343.043,16			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0014	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	390 000 00-2	Arredi per reparti vari	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	1.464.000,00				1.464.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0210 0006	02315 520920	2021	2025		no		no	Sardegna	Noleggio	331 000 00-1	Flussimetro per valutazione pervietà by-pass aorto coronarici	1	Dott. Davide Massacci	60	no	168.360,00	168.360,00	168.360,00	336.720,00	841.800,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0109	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Cappe Anatomia patologica	1	Dott. Davide Massacci	60	no	168.360,00	168.360,00	168.360,00	336.720,00	841.800,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0110	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	331 000 00-1	Processatori Anatomia Patologica	1	Dott. Davide Massacci	60	no	168.360,00	168.360,00	168.360,00	336.720,00	841.800,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0029	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Noleggio		Apparecchio per il trasporto e la perfusione del fegato		Dott. Davide Massacci	24	no	671.000,00	671.000,00			1.342.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0030	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Noleggio		Sistemi mobili passa malati	1	Dott. Davide Massacci	48	no	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	300.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0220 0031	02315 520920	2022	2025		no		no	Sardegna	Noleggio		Ecotomografi - Noleggio	1	Dott. Davide Massacci	60	no	250.000,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	1.250.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0014	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Noleggio		Attrezzature per Sala Operatoria - Tavolo Operatorio	1	Dott. Davide Massacci	36	no	61.000,00	61.000,00	61.000,00		183.000,00			000020 1050	ARNAS	

0231 5520 9202 0240 0015	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Noleggio		Attrezzature per allestimento reparto - TIPO	1	Dott. Davide Massacci	60	no	353.800,00	353.800,00	353.800,00	707.600,00	1.769.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0016	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Service		service per il trattamento della calcolosi per via endoscopica	1	Dott. Davide Massacci	48	no	156.000,00	156.000,00	156.000,00	468.000,00	936.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0017	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Attrezzature per allestimento reparto e arredi - TIPO	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	976.000,00				976.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0018	02315 520920	2024	2026		no		no	Sardegna	Fornitura		Letti elettrici per terapia intensiva	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	549.000,00				549.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0019	02315 520920	2024	2026		no		no	Sardegna	Fornitura		Apparecchiature per la sterilizzazione (Autoclavi, etc.) - PP.OO: San Michele e Businco	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no		488.000,00			488.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0020	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Attrezzature per Cardiochirurgia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	732.000,00				732.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0021	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Apparecchiature per Neonatologia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	244.000,00				244.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0022	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sistema per la gestione del flusso paziente in Radioterapia	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	660.000,00				660.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0023	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Service		Sistema di chirurgia robotica ortopedica assistitia	1	Dott. Davide Massacci	60	no	244.000,00	244.000,00	244.000,00	488.000,00	1.220.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0024	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Strumentario chirurgico pluriuso	1	Dott.ssa Jessica Troncia		no	268.400,00				268.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0025	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fonritura		Acquisto arredi per ufficio e arredi sanitari tramite accordo quadro	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	no	120.000,00	120.000,00	120.000,00		360.000,00			670501	ARES	
0231 5520 9202 0240 0026	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Carta in risme (senza CAO)	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	162.758,46	162.758,46	162.758,46		488.275,38			226120	CONSIP	
0231 5520 9202 0240 0027	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Lenzuolini in rotolo pura cellulosa CM 60x80	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	145.778,40	145.778,40	145.778,40		437.335,20			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0028	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Elettrodi varie tipologie monouso non sterili senza Cao	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	150.736,54	150.736,54	150.736,54		452.209,61			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0029	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Prodotti monouso detersione paziente (salviette-manopole-cuffie shampoo)	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	90.000,00	90.000,00	90.000,00		270.000,00			000020 1050	ARNAS	

023155209202400030	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Coperte monouso a flusso d'aria per SS.OO. con comodato attrezzatura sanitaria relativa	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	60.000,00	60.000,00	60.000,00		180.000,00			0000201050	ARNAS	
023155209202400031	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Copertine autoriscaldanti non sterili per SS.OO.	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	60.000,00	60.000,00	60.000,00		180.000,00			0000201050	ARNAS	
023155209202400032	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Lame WAFER S.C. Immunoematologia (prec. contratto del. 747-2020 recepimento gara regionale)	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	105.000,00	105.000,00	105.000,00		315.000,00			670501	ARES	
023155209202400033	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Distanziatori BioProtect	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	92.664,00	92.664,00	92.664,00		277.992,00			0000201050	ARNAS	
023155209202400034	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Materiale non sterile per Brachiterapia HDR	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	63.135,00	63.135,00	63.135,00		189.405,00			0000201050	ARNAS	
023155209202400035	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Sorgenti di Iridio e di Germanio	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	150.426,00	150.426,00	150.426,00		451.278,00			0000201050	ARNAS	
023155209202400036	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Contenitori speciali per smaltimento chemioterapici	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	72.336,24	72.336,24	72.336,24		217.008,72			0000201050	ARNAS	
023155209202400037	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Maschere termoplastiche, Maschere stereo e relativi supporti	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	si	78.367,92	78.367,92	78.367,92		235.103,76			0000201050	ARNAS	
023155209202400038	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizi	64210000-1	Spese telefonia fissa	1	Dott. Davide Massacci	36	si	109.800,00	109.800,00	109.800,00		329.400,00			0000201050	ARNAS	
023155209202400039	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizi	72600000-6	AQ_2296 - SPC Cloud lotto 2: Vulnerability Assessment, Servizi professionali, Servizi di Monitoraggio	1	Dott.ssa Jessica Troncia	36	no	162.758,46	162.758,46	162.758,46		488.275,38			226120	CONSIP	
023155209202300015	023155209200	2023	2025		no		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	200.080,00				200.080,00			0000201050	ARNAS	
023155209202300016	023155209200	2023	2025		no		no	Sardegna	Servizi	72610000-9	Assistenza di base sulle postazione di lavoro informatiche	1	Dott. Davide Massacci	36	no	201.300,00	201.300,00	201.300,00		603.900,00			0000201050	ARNAS	
023155209202300017	023155209200	2023	2025		no		no	Sardegna	Servizi	50334110-9	Manutenzione Impianto Telefonico	1	Dott. Davide Massacci	24	no	73.200,00	73.200,00			146.400,00			0000201050	ARNAS	
023155209202400040	023155209200	2024	2025		no		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			0000201050	ARNAS	
023155209202400041	023155209200	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura	30200000-1	Rinnovo delle postazioni di lavoro obsolete e nuovo fabbisogno	1	Dott. ssa Jessica Troncia	48	no	158.600,00	158.600,00	158.600,00	158.600,00	634.400,00			226120	Consip	

0231 5520 9202 0230 0018	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura /Servizi	324 200 00-3	Ammodernamento infrastruttura di rete aziendale. San Michele: riordino degli armadi, sostituzione Switch.	1	Dott. Davide Massacci	24	no	79.300,00	79.300,00			158.600,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0019	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura /Servizi	720 000 00-5	WebCodeFinder	1	Dott. Davide Massacci	36	no	136.640,00	136.640,00	136.640,00		409.920,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0020	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura /Servizi	720 000 00-5	Cartella dialittica	1	Dott. Davide Massacci	12	no	29.280,00				29.280,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0021	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Fornitura /Servizi	720 000 00-5	Cartella Clinica Oncologica	1	Dott. Davide Massacci	24	no	95.160,00	95.160,00			190.320,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0042	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Fornitura /Servizi	720 000 00-5	Canone software e assistenza telefonia voip	1	Dott. Davide Massacci	24	no	305.000,00	305.000,00			610.000,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0022	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Canone	720 000 00-5	Canone per la convenzione CONSIP ID 2296	1	Dott. Davide Massacci	48	no	219.600,00	219.600,00	219.600,00	219.600,00	878.400,00			226120	Consip	
0231 5520 9202 0250 0111	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura /Servizi	720 000 00-5	Assistenza Gestione apparati/SOFTWARE per CCE/Centro Trasfusionale	1	Dott. Davide Massacci	48	si	97.600,00	97.600,00	97.600,00	97.600,00	390.400,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0230 0023	02315 520920	2023	2025		no		no	Sardegna	Servizi	720 000 00-5	Server Voip	1	Dott. Davide Massacci		no	109.800,00				109.800,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0112	02315 520920	2025	2026		no		no	Sardegna	Servizi	720 000 00-5	PNRR: ESB Enterprise Service Bus; CCE Ospedaliera; Repository Ospedaliero; SW Gestione Diete; SGISO - Sistemi di Gestione Informatizzata Sala Operatoria Sistema Telemonitoraggio (Scompenso Cardiaco, BPCO, Diabetologia, Nefrologia, etc.)	2	Dott. Davide Massacci	48	no		1.101.647,50	1.101.647,50	2.203.295,00	4.406.590,00			670501	ARES	
0231 5520 9202 0230 0024	02315 520920	2023	2026		no		no	Sardegna	Servizi	720 000 00-5	PNRR: Sistema SW per il monitoraggio dei percorsi clinici	2	Dott. Davide Massacci	24	no		127.850,78	127.850,78		255.701,55			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0113	02315 520920	2025	2026		no		no	Sardegna	Servizi	302 000 00-1	PNRR: Sistemi (Server, Storage, Sistema Backup, Sistema monitoraggio Data Center), Network (Fibra Ottica, Rame, Ponti Radio), Lavori Impiantistici (Continuità Elettrica; Climatizzazione; Controllo Accessi; Videosorveglianza; Antintrusione; Antincendio)- Nuova Rete WiFi - Telefonia VoIP	2	Dott. Davide Massacci	36	no		893.250,74	893.250,74	893.250,74	2.679.752,22			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0114	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi	665 160 00	Servizi assicurativi RCTO	1	Dott Davide Massacci	24+12	si		5.904.789,07	5.904.789,07	5.904.789,07	17.714.367,21			670501	ARES	
0231 5520 9202 0240 0043	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizi	983 900 00-3	Servizio front-office e back-office ticket e CUP	1	Dott Davide Massacci	36+36	si	2.607.493,51	2.607.493,51	2.607.493,51	7.822.480,52	15.644.961,05			670501	ARES	
0231 5520 9202 0240 0044	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizi	725 120 00-7	Servizio di censimento, trasporto, selezione, isolamento, gestione in outsourcing di documentazione	1	Dott Davide Massacci	72	si	210.000,00	210.000,00	210.000,00	630.000,00	1.260.000,00			670501	ARES	

0231 5520 9202 0240 0045	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizi	905 100 00	Smaltimento rifiuti speciali	1	Dott Davide Massacci	48	si	2.452.102,92	2.452.102,92	2.452.102,92	2.452.102,92	9.808.411,68			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0240 0046	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizi	666 000 00-6	Servizio tesoreria e contazione valori	1	Dott Davide Massacci	48	si	64.877,94	64.877,94	64.877,94	64.877,94	259.511,76			670501	ARES	
0231 5520 9202 0240 0047	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Service		Servizio di erogazione di prestazioni PET – TC	1	Dott Davide Massacci	276	no	4.521.800,00	5.054.100,00	5.054.100,00	136.871.600,00	151.501.600,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0048	02315 520920	2024	2025		no		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	no	11.602.350,00	11.602.350,00	11.602.350,00	46.409.399,98	81.216.449,97			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0049	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizi		sistema integrato RIS – CIS – PACS per la gestione della diagnostica per immagini ed una soluzione integrata di Digital Pathology	1	Dott Davide Massacci	84	si	1.821.330,00	1.821.330,00	1.821.330,00	7.285.320,00	12.749.310,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0115	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Lavanolo	1	Dott Davide Massacci	60	si	3.107.950,00	3.107.950,00	3.107.950,00	6.215.900,00	15.539.750,00			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0250 0116	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Servizio ristorazione Businco	1	Dott Davide Massacci	24	si	1.141.498,37	1.141.498,37			2.282.996,74			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0250 0117	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Vigilanza e Portierato	1	Dott Davide Massacci	24	si	4.330.801,52	4.330.801,52			8.661.603,04			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0250 0118	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Servizio sorveglianza attiva antincendio	1	Dott Davide Massacci	36	si	2.471.198,80	2.471.198,80	2.471.198,80		7.413.596,39			239787	BROTZU	
0231 5520 9202 0250 0119	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Gas medicali	1	Dott Davide Massacci	60	si	1.622.349,90	1.622.349,90	1.622.349,90	3.244.699,80	8.111.749,50			670501	ARES/BROTZU	
0231 5520 9202 0250 0120	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		DPO	1	Dott Davide Massacci	36	si	62.073,60	62.073,60	62.073,60		186.220,80			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0121	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Fornitura Azoto liquido e serv. Manutenzione apparecchiature BSC	1	Dott Davide Massacci	60+24	si	170.982,00	170.982,00	170.982,00	683.928,00	1.196.874,00			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0250 0122	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Dosimetria	1	Dott Davide Massacci	60+12	si	32.149,44	32.149,44	32.149,44	128.597,76	225.046,08			000020 1050	ARNAS	
0231 5520 9202 0240 0050	02315 520920	2024	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Somministrazione di prestazioni di lavoro – a tempo determinato - di personale appartenente a ruoli e profili professionali diversi	1	Dott Davide Massacci	36+6	si	4.070.419,67	4.070.419,67	4.070.419,67	2.035.209,84	14.246.468,85			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0123	02315 520920	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Gestione elisuperfici	1	Dott Davide Massacci	36	si	30.000,00	30.000,00	30.000,00		90.000,00			670501	ARES	

0231 5520 9202 0250 0124	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Servizi		Servizi integrati di manutenzione e gestione apparecchiature biomedicali	1	Dott Davide Massacci	60	si		5.400.700,00	5.400.700,00	16.202.100,00	27.003.500,00			239787	CRC-RAS	
0231 5520 9202 0240 0051	02315 52092 0	2024	2025		no		no	Sardegna	Forniture		Procedura sopra soglia europea, in modalità telematica, all inclusive per la fornitura in "service" di sistemi di lavaggio, alta disinfezione e armadi per lo stoccaggio degli endoscopi flessibili	1	Dott Davide Massacci	48	si	203.800,00	203.800,00	203.800,00	203.800,00	815.200,00			670501	ARES	
0231 5520 9202 0240 0052	02315 52092 0	2024	2025		no		no	Sardegna	Forniture		DPI	1	Dott Davide Massacci	60	si	83.000,00	83.000,00	83.000,00	166.000,00	415.000,00			670501	ARES	
0231 5520 9202 0240 0053	02315 52092 0	2024	2025		no		no	Sardegna	Forniture		Fornitura coprisonda monouso e termometro auricolare CND V03	1	Dott.ssa Jessica Troncia	48	si	43.010,02	43.010,02	43.010,02	43.010,02	172.040,08			670501	ARES	
0231 5520 9202 0250 0125	02315 52092 0	2025	2025		no		no	Sardegna	Fornitura		Procedura Aperta Art. 71 D.lgs. 36/2023 Fornitura di Set Per Irrigazione Intestinale	1	Dott Davide Massacci	48	no	1.821.477,49	1.821.477,49	1.821.477,49	1.821.477,49	7.285.909,96			670501	ARES	
															TOTALE	**276.831.828,66**	**293.376.786,93**	**277.172.703,52**	**377.863.487,89**	**1.225.244.807,01**					

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 2025-2026-2027 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 2025

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

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2025.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:
Massimiliano Bardani, 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 17/12/2024 , con nota prot. n. 25231

del 17/12/2024 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 2025, 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 espresso le proprie valutazioni sulla precedente versione del BEP 25-27 (verbale n.19/2024).
Il Presente documento, rispetto al precedente, vede la variazione delle seguenti macrovoci:
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali;
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria;
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria ;
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione;
Costo del personale e relativa IRAP (conti vari).
Le variazioni sono determinate dall'applicazione dei principi di prudenza, veridicità e coerenza, più rigorosa rispetto alla precedente versione del BEP 25-27. In particolare, l'importo della spesa farmaceutica é stato aggiornato per renderlo coerente con la stima effettiva, al contrario di quanto avvenuto nella precedente versione. Quanto alle voci connesse al Costo del personale, le variazioni in diminuzione rispetto al documento originale tengono conto delle modifiche al PTFP, rimodulato in termini più realistici. Di conseguenza, l'Azienda ha rivisto in aumento le spese connesse al personale interinale, chiamato a supplire alle minori assunzioni previste.
Il Collegio ha verificato che il costo del PTFP quadra con la voce BA2080 del Costo del personale, comprensiva del valori dei fondi, rivalutati, rispetto a quelli certificati, in applicazione del decreto Calabria.
Rispetto alla precedente versione restano ferme, invece, le voci di provento e, in particolare, le assegnazioni della RAS, non in grado di coprire l'intero fabbisogno.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2025 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2023	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2025	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione		€ 390.296.169,99	€ 408.135.517,06	€ 408.135.517,06
Costi della produzione		€ 394.213.887,33	€ 400.726.176,43	€ 400.726.176,43
Differenza + -	€ 0,00	€ -3.917.717,34	€ 7.409.340,63	€ 7.409.340,63
Proventi e Oneri Finanziari + -		€ -25.000,00	€ -26.000,00	€ -26.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle Imposte	€ 0,00	€ -3.942.717,34	€ 7.383.340,63	€ 7.383.340,63
Imposte dell'esercizio		€ 12.590.856,42	€ 12.974.255,82	€ 12.974.255,82
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ -16.533.573,76	€ -5.590.915,19	€ -5.590.915,19

Valore della Produzione: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un incremento

pari a € 408.135.517,06 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.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

si evidenzia un incremento pari a € 400.726.176,43 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023 si evidenzia un decremento

pari a € -26.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2025 e il consuntivo 2023

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

	voce	importo

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:
L'Azienda alla data di stesura di questa relazione sul BEP 2025-2027 non aveva ancora approvato il bilancio d'esercizio 2023.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2025 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2025, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:
L'aderenza del bilancio preventivo al principio di veridicità viene "pagata", nella presente versione del BEP 25-27, 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 rappresenta in modo prudente e verosimile i costi che dovrà affrontare l'Azienda nel 2025, sul lato delle entrate restano ferme le assegnazioni regionali, comunicate con note della Direzione Generale della Sanità n. 28441 del 18/10/2024 e n. 28551 del 22/10/2024, che segnalano 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'equilibro 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 ad approvare definitivamente il BEP 25-27.
Il Collegio, in ogni caso, osserva che la perdita esposta si tradurrà inevitabilmente in uno squilibrio finanziario, stante la natura prettamente finanziaria dei costi. Per tale ragione é necessario che l'Azienda monitori costantemente l'andamento dei costi e dei flussi finanziari, onde consentire l'adozione di eventuali misure correttive.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF: