

FRONTESPIZIO DELIBERAZIONE

AOO: AOO000
REGISTRO: Deliberazione
NUMERO: 0000442
DATA: 17/06/2024 18:24
OGGETTO: Adozione del Bilancio Economico Preventivo 2024

SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE DA:

Il presente atto è stato firmato digitalmente da Fabi Massimo in qualità di Direttore Generale
Con il parere favorevole di Rossi Sandra - Direttore Sanitario FF
Con il parere favorevole di Ventura Antonio - Direttore Amministrativo

Su proposta di Cristina Gazzola - S.C.I. Servizio Economico Finanziario e aspetti economici dell'accesso alle prestazioni sanitarie che esprime parere favorevole in ordine ai contenuti sostanziali, formali e di legittimità del presente atto

CLASSIFICAZIONI:

- [01-09-01]

DESTINATARI:

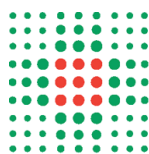
- Collegio sindacale

DOCUMENTI:

File	Firmato digitalmente da	Hash
DELI0000442_2024_delibera_firmata.pdf	Fabi Massimo; Gazzola Cristina; Rossi Sandra; Ventura Antonio	87E29D6BF2F2DA58F54C3BDB166EE7F6 CB90279FE0E4F4D2B7576DAF63F99A57
DELI0000442_2024_Allegato1.pdf:	Gazzola Cristina	659DC1E92EDBB42AC24C3234B707AD22 F56BD05324706E4ABF531106758857C5



L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente e' conservato a cura dell'ente produttore secondo normativa vigente.
Ai sensi dell'art. 3bis c4-bis Dlgs 82/2005 e s.m.i., in assenza del domicilio digitale le amministrazioni possono predisporre le comunicazioni ai cittadini come documenti informatici sottoscritti con firma digitale o firma elettronica avanzata ed inviare ai cittadini stessi copia analogica di tali documenti sottoscritti con firma autografa sostituita a mezzo stampa predisposta secondo le disposizioni di cui all'articolo 3 del Dlgs 39/1993.



DELIBERAZIONE

OGGETTO: Adozione del Bilancio Economico Preventivo 2024

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il D.Lgs.n. 118 del 23/06/2011. “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” e ss.mm.ii, che al Titolo II detta “Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario” e, in particolare, l’articolo 25 che prevede che i Bilanci preventivi economici annuali degli Enti del Servizio Sanitario siano predisposti in coerenza con la programmazione sanitaria regionale e siano corredati, tra l’altro, dal Piano triennale degli investimenti;

VISTO che il richiamato D.Lgs. 118/2011 al Titolo II, oltre a dettare principi contabili generali, all’art. 28 rimanda agli artt. 2423-2425 del Codice Civile, per quanto non espressamente previsto;

RICHIAMATI gli Allegati 2 e 2/1 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., che introducono i nuovi schemi di Conto Economico e Stato Patrimoniale;

RICHIAMATO l’Allegato 2/2 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. che introduce il nuovo schema di Rendiconto Finanziario;

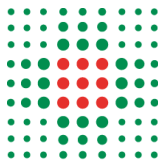
RICHIAMATO l’Allegato 3 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. che introduce nuove aliquote di ammortamento per i beni ammortizzabili;

RILEVATO che le disposizioni contenute nel D. Lgs. 118/2011 costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell’art. 117 della Costituzione e sono finalizzati alla tutela dell’unità economica della Repubblica ai sensi del comma 2 dell’art. 120 della Costituzione (artt. 1 e 19 D. Lgs. 118/2011) e che, come tali, hanno una cogenza diretta nei confronti delle Aziende Sanitarie con conseguente disapplicazione della normativa regionale non coerente;

VISTO l’art. 7 della Legge Regionale n. 9 del 16 luglio 2018 avente ad oggetto “Norme in materia di finanziamento, programmazione, controllo delle aziende sanitarie e gestione sanitaria accentrata”, che definisce i documenti che corredano il Bilancio Preventivo e conferma la necessità di adottare, unitamente al Bilancio di Previsione, il Piano Triennale degli Investimenti con specifica indicazione delle fonti di finanziamento;

RICHIAMATA la Delibera di Giunta Regionale n. 945 del 27 maggio 2024 recante “Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2024”;

RICHIAMATE altresì le seguenti indicazioni regionali:



·la nota della Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare prot. n. 05472387.U del 28 maggio 2024 avente ad oggetto “Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2024 e della proposta di Piano attuativo del PIAO relativo alla programmazione triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)”;

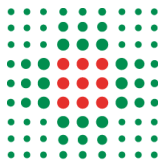
·la nota regionale Prot. aziendale n. 24242 del 05 giugno 2024 avente ad oggetto “Preventivi 2024- Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici e della proposta di piano triennale fabbisogno personale-INTEGRAZIONE”;

·la nota regionale Prot. aziendale n. 25085 del 11 giugno 2024 avente ad oggetto “Preventivi 2024 - Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici e della proposta di piano triennale fabbisogno personale-INTEGRAZIONE”;

CONSIDERATO che a tutt’oggi non si è pervenuti in sede di Conferenza Stato-Regioni ad un’Intesa in merito al riparto delle disponibilità finanziarie complessive per l’anno 2024 comprensive della quota relativa al fabbisogno finanziario indistinto, alla quota premiale e alle quote di finanziamento vincolate, tra le quali quelle correlate alla realizzazione degli obiettivi di piano sanitario nazionale;

RILEVATO che:

- resta a carico del bilancio sanitario la copertura della revisione della quota fissa per ricetta di cui all’ articolo 1, comma 796, lettere p e p-bis) della Legge 296/2006 (cd. superticket) introdotta, a far tempo dal 1° gennaio 2019, dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 2075/2018, revisione resa possibile grazie alle misure di efficientamento del sistema sanitario regionale e di controllo dell’ appropriatezza delle prestazioni sanitarie;
- Considerato che, in riferimento ai rinnovi contrattuali del personale dipendente e convenzionato, i trascinamenti a regime del contratto 2016-2018, unitamente agli oneri da corrispondere nell’anno 2024 per il triennio contrattuale 2019-2021 e agli importi da accantonare nel 2024 per la copertura degli oneri dei rinnovi contrattuali per il triennio 2022-2024 (in misura pari al 5,78%, ai sensi di quanto previsto dall’art. 1 commi 29-31 della L. di bilancio 2024 al fine di dar seguito alle misure indicate nella stessa legge di bilancio 2024 all’art. 1, commi 27 e 28), ammontano complessivamente ad oltre 600 milioni di euro, con un incremento rispetto alla programmazione 2023 di oltre 191 milioni di euro;



VALUTATO, nelle more della definizione di un quadro finanziario certo per l'anno 2024 disponibile solo a seguito dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie complessive, che le Aziende sanitarie devono impostare al propria programmazione a valere sulle risorse complessivamente rese disponibili nell'anno 2023 con riferimento alla quota indistinta e al contributo per i maggiori costi energetici, valorizzando al contempo economie di spesa e obiettivi di appropriatezza, funzionali alla sostenibilità del sistema per l'anno in corso;

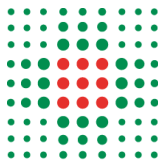
RICHIAMATA la Delibera di Giunta Regionale n. 945 del 27 maggio 2024 recente "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024" che:

- impegna le Direzioni aziendali nell'anno 2024 alla predisposizione degli strumenti di programmazione aziendale coerenti con i documenti "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024 - Indicazioni per la Programmazione annuale delle Aziende Sanitarie";
- sostiene che, alla luce dell'andamento effettivo di alcuni fattori della produzione che saranno monitorati in corso d'anno, e del livello effettivo delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale per il 2024, in ragione anche dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie per l'anno 2024, la Giunta Regionale si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle Aziende sanitarie.

RILEVATO CHE quota parte delle risorse a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario sono allocate a livello centrale, in attesa di essere successivamente ripartite ed assegnate nel corso dell'esercizio, alla luce degli andamenti effettivi;

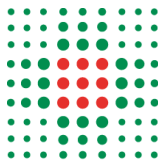
CONSIDERATO che i dati previsionali del Bilancio Economico Preventivo 2024 sono stati elaborati in relazione a:

- il riparto delle risorse a favore delle Aziende del SSR, con le modalità e secondo gli importi definiti nel documento allegato A "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale e delle Aziende per l'anno 2024", parte integrante della D.G.R. 945/2024, Tabelle A2 e A3;
- la predisposizione degli strumenti di programmazione aziendale dell'anno 2024 coerenti con i documenti "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024 – Indicazioni per la Programmazione annuale delle Aziende Sanitarie";



- il quadro programmatico dell'anno 2024 che si presenta particolarmente critico in ragione dei notevoli incrementi attesi per una maggior spesa farmaceutica per continuare a garantire l'attuale livello assistenziale e la presa in carico dei pazienti, per i maggiori oneri connessi all'attività di recupero dei tempi di attesa, per gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il triennio 2022-2024 (5,78%) che gravano sul livello di finanziamento del SSN, diversamente da quanto accade per le altre amministrazioni pubbliche, e che per la regione emilia-romagna vedono un incremento rispetto al quadro programmatico 2023 di oltre 191 milioni di euro, nonché per il nuovo meccanismo di remunerazione delle farmacie previsto dalla L. di bilancio 2024 e che ha un impatto per la regione emilia-romagna quantificato in 22,6 milioni di euro rispetto al 2023.
- Stante l'attuale situazione in cui ancora non si è addivenuti ad una Intesa in sede di Conferenza Stato-Regioni sul riparto delle risorse 2024, sia riguardante il Fabbisogno standard (la cosiddetta quota indistinta) sia le risorse relative alla quota premiale e agli obiettivi di piano, e vista la necessità di definire il quadro programmatico per l'anno 2024 al fine di avviare il percorso di predisposizione dei bilanci economici preventivi delle Aziende sanitarie, si stimano le risorse disponibili a livello regionale sulla base dei criteri già stabiliti dal Decreto 30 dicembre 2022 recante “ *Definizione dei nuovi criteri e dei pesi relativi per la ripartizione del fabbisogno sanitario nazionale standard*” attualmente vigente e con riferimento al solo fabbisogno sanitario indistinto (esclusa la quota premiale e le risorse già ripartite in l. 213/23), considerando un incremento minimo prudenziale della sola quota indistinta del +3% rispetto alla quota 2023, come determinata dall'Intesa in Conferenza Stato-Regioni del 9.11.2023, e per quanto riguarda gli obiettivi di piano si stima un valore analogo al 2023.
- la partecipazione al sistema di monitoraggio bimestrale dell'andamento delle gestioni aziendali, in relazione alla nota della Direzione Generale dell'Assessorato Regionale Cura della Persona, Salute e Welfare prot. n. 0501994.U del 16 maggio 2024 avente ad oggetto “Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma – Obiettivi di Budget 2024”;
- il complessivo governo dell'Azienda sanitaria e il raggiungimento degli obiettivi della programmazione sanitaria regionali e degli obiettivi di mandato, tenuto conto anche delle azioni previste per l'attuazione del PNRR;

DATO ATTO che, alla luce dell'andamento effettivo di alcuni fattori della produzione che saranno monitorati in corso d'anno, e del livello effettivo delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale per il 2024 in ragione dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie per l'anno 2024, la Giunta regionale si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle aziende sanitarie;



CONSIDERATO che, come richiesto dalla Regione con nota Prot. n. 0547238.U del 28 maggio 2024, ad oggetto “Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2024 e della proposta di Piano attuativo del PIAO relativo alla programmazione triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)” le Aziende devono allegare al bilancio preventivo la proposta di PTFP 2024-2026, impostato in coerenza con le linee di programmazione regionali e con l’obiettivo economico-finanziario assegnato;

ACQUISITO dal Dipartimento Interaziendale Risorse Umane la Proposta di Piano Triennale dei fabbisogni 2024-2026 trasmessa alla Regione con nota Prot. n. 0025894 del 17/06/2024 che, pertanto, viene allegata alla Nota Illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2024;

RICHIAMATA la nota della Direzione Generale Cura della Persona Salute e Welfare, Prot. n. 0547238.U del 28 maggio 2024, ad oggetto “Indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici 2024 e della proposta di Piano attuativo del PIAO relativo alla programmazione triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)” che prevedono che al Piano degli Investimenti 2024-2026 del Bilancio Economico Preventivo 2024 dovranno essere anche allegate le schede di specifico monitoraggio di PNRR e PNC;

VISTO lo schema di Bilancio Economico Preventivo per l’anno 2024, che in coerenza ai motivi più sopra rappresentati, evidenzia un risultato atteso negativo di - 31.039.603 euro;

VISTI altresì i seguenti documenti allegati alla presente deliberazione, da considerare parte integrante e sostanziale:

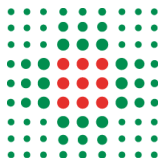
- Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2024;
- Piano dei Flussi di Cassa Prospettici per l’anno 2024;
- Piano degli Investimenti 2024-2026;
- Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico Preventivo 2024 e Piano delle Azioni 2024;

DATO ATTO che le previsioni di bilancio si concretizzano nelle risultanze complessive esposte nel dispositivo della presente deliberazione, come dettagliato nei documenti allegati;

SU PROPOSTA del Direttore S.C. Interaziendale “Servizio Economico Finanziario e Aspetti Economici dell’ Accesso alle Prestazioni Sanitarie”;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario f.f.;

Delibera



1.di adottare l'elaborato "Bilancio Economico Preventivo 2024" contenente i documenti ed i prospetti di seguito elencati allegati quale parte integrante e sostanziale del presente atto, così articolati:

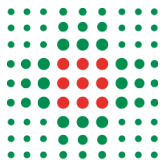
- Schema di Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2024;
- Nota Illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2024;
- Piano dei Flussi di Cassa Prospettici per l'anno 2024;
- Piano degli Investimenti 2024-2026;
- Relazione del Direttore Generale al Bilancio Economico Preventivo 2024 e Piano delle Azioni 2024.

2.di precisare che i risultati sintetici complessivi della gestione annuale, dettagliati nel documento allegato "Conto Economico" sono riepilogati nella seguente tabella:

VOCI DI BILANCIO	VALORI ANNO 2024 (euro)
A) Valore della Produzione	484.278.835
B) Costi della Produzione	499.410.834
Differenza A) – B)	-15.131.999
C) Proventi ed Oneri Finanziari	-1.079.081
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	0
E) Proventi e Oneri Straordinari	579.532
Risultato prima delle imposte	-15.631.548
Imposte e tasse	-15.408.055
Risultato di Esercizio	-31.039.603

3.di trasmettere la presente deliberazione al Collegio Sindacale, al Comitato di Indirizzo aziendale e alla Conferenza Territoriale Socio Sanitaria della Provincia di Parma per l'espressione dei relativi pareri;

4.di inviare il presente atto alla Commissione Consiliare della Regione Emilia-Romagna ai sensi dell'art. 6 della L.R. n. 29/2004 per il tramite del Servizio Amministrazione della Direzione Generale Cura della persona, Salute e Welfare.



Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90:
Cristina Gazzola

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024

	PAG.
SCHEMI DI BILANCIO	1
RELAZIONE ILLUSTRATIVA	27
<i>PROPOSTA PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2024-2026</i>	<i>55</i>
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026	85
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE	98

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
AA0000	A) Valore della produzione			IMPORTO	%
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	120.884.904	113.978.000	6.906.904	6,1%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	119.303.118	111.486.619	7.816.499	7,0%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	114.540.356	108.804.236	5.736.120	5,3%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	48.381.070	42.648.760	5.732.310	13,4%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	4.919.080	14.616.589	-9.697.510	-66,3%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	61.240.206	51.538.886	9.701.319	18,8%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso	15.215.177	7.478.576	7.736.601	103,5%
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	46.025.029	44.060.310	1.964.718	4,5%
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4762762	2682383	2080379	0,7755712
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.301.786	1.989.614	-687.828	-34,6%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	
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	0	0	0	
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	151.757	151.757	0	0,0%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	151.757	151.757	0	0,0%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.150.029	1.837.857	-687.828	-37,4%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1.150.029	1.372.288	-222.259	-16,2%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	465.569	-465.569	-100,0%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191	0	0	0	
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	280.000	501.767	-221.767	-44,2%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	200.000	440.000	-240.000	-54,5%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	80.000	61.767	18.233	29,5%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-838.063	-838.063	0	0,0%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-691.404	-691.404	0	0,0%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-146.659	-146.659	0	0,0%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	690.020	690.020	0	0,0%
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	0	
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	176.919	176.919	0	0,0%
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	210.027	210.027	0	0,0%
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	303.074	303.074	0	0,0%
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	336.173.951	337.251.873	-1.077.923	-0,3%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	323.528.353	324.802.937	-1.274.584	-0,4%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	294.322.221	295.596.804	-1.274.584	-0,4%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	177.868.689	177.632.757	235.932	0,1%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	57.188.526	58.367.426	-1.178.901	-2,0%
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.757.769	7.125.809	-368.040	-5,2%
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	46.012.570	46.009.099	3.472	0,0%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	1.857.091	1.857.091	0	0,0%
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0	0	0	
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0	0	0	
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0	0	0	
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	2.263.765	2.230.811	32.954	1,5%
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.373.811	2.373.811	0	0,0%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	184.540	184.540	0	0,0%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	29.021.593	29.021.593	0	0,0%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.151.659	17.151.659	0	0,0%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	6.729.387	6.729.387	0	0,0%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	467.962	467.962	0	0,0%
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	4.376.125	4.376.125	0	0,0%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	296.460	296.460	0	0,0%
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.979.733	2.783.072	196.661	7,1%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.665.864	9.665.864	0	0,0%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.997.115	1.997.115	0	0,0%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.637.329	6.637.329	0	0,0%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	219.451	219.451	0	0,0%
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)	811.968	811.968	0	0,0%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altrc	0	0	0	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.083.325	22.410.963	-17.327.638	-77,3%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	295	-295	-100,0%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	295	-295	-100,0%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.608.119	3.100.341	507.778	16,4%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.561.177	1.053.382	507.795	48,2%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.123.839	1.123.839	0	0,0%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	923.102	923.119	-17	0,0%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	550.212	530.962	19.250	3,6%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	28.274	9.024	19.250	213,3%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	521.938	521.938	0	0,0%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	924.995	18.779.365	-17.854.370	-95,1%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	17.854.370	-17.854.370	-100,0%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	12.705.055	-12.705.055	-100,0%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	5.149.315	-5.149.315	-100,0%
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	924.995	924.995	0	0,0%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.044.867	4.044.867	0	0,0%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.582.387	3.582.387	0	0,0%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	462.480	462.480	0	0,0%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altrc	0	0	0	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.654.708	17.654.708	0	0,0%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	6.691.508	6.691.508	0	0,0%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.159.732	2.159.732	0	0,0%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.083.089	3.083.089	0	0,0%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.022.321	1.022.321	0	0,0%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.698.058	4.698.058	0	0,0%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	585.123	585.123	0	0,0%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliare	57.037	57.037	0	0,0%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	528.086	528.086	0	0,0%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	484.278.835	495.777.492	-11.498.657	-2,3%
BA0000	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	141.729.315	129.648.938	12.080.377	9,3%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	138.952.893	126.875.298	12.077.595	9,5%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	9.508.911	1.348.120	8.160.791	605,3%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	8.865.911	635.577	8.230.335	1294,9%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	80.000	166.673	-86.673	-52,0%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	563.000	545.870	17.130	3,1%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	0	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0	0	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	55.290.674	48.467.167	6.823.507	14,1%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	34.609.669	30.967.524	3.642.145	11,8%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.681.006	3.527.280	153.726	4,4%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.000.000	13.972.363	3.027.637	21,7%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0	9.006	-9.006	-100,0%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	2.772.923	-2.772.923	-100,0%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	322.995	448.807	-125.812	-28,0%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73.830.312	73.829.274	1.038	0,0%
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	61.526.409	61.526.409	0	0,0%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	11.646.518	11.646.518	0	0,0%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	141.466	141.466	0	0,0%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	49.647	49.647	0	0,0%
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	12.292	12.292	0	0,0%
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	453.981	452.943	1.038	0,2%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.776.422	2.773.640	2.782	0,1%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	287	288	-1	-0,2%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	294.572	294.572	0	0,0%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	65.000	62.364	2.636	4,2%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	872.234	872.088	146	0,0%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	399.954	399.954	0	0,0%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.144.374	1.144.374	0	0,0%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	72.793.266	71.495.848	1.297.418	1,8%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	30.357.444	30.494.197	-136.752	-0,4%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0	
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0	0	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	513.917	509.081	4.836	0,9%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	485.775	480.939	4.836	1,0%
BA0541	B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ad eccezione delle somministrazioni di farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento	0	0	0	
BA0551	B.2.A.3.4) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	28.142	28.142	0	0,0%
BA0561	B.2.A.3.6) - Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0	0	0	
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati	0	0	0	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private	0	0	0	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati	0	0	0	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA0631	B.2.A.3.10) - Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0	0	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	117.296	110.308	6.988	6,3%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	112.043	105.055	6.988	6,7%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	5.253	5.253	0	0,0%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0	
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0	0	0	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra-regionale)	0	0	0	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0	0	0	
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)	0	0	0	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.904.000	3.650.337	253.663	6,9%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.904.000	3.650.337	253.663	6,9%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0	0	0	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata	0	0	0	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	0	0	0	
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale)	0	0	0	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.516.882	7.516.882	0	0,0%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.358.911	1.358.911	0	0,0%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	5.016.150	5.016.150	0	0,0%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
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)	1.141.821	1.141.821	0	0,0%
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)	0	0	0	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.565.624	1.565.624	0	0,0%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.565.624	1.565.624	0	0,0%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.796.210	11.658.619	137.591	1,2%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	200.334	214.372	-14.038	-6,5%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	108.524	108.524	0	0,0%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	11.247.128	11.060.588	186.540	1,7%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.030.996	1.822.655	208.341	11,4%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	178.551	116.318	62.233	53,5%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.925.022	5.775.022	150.000	2,6%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.710.000	1.841.789	-131.789	-7,2%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.402.559	1.504.803	-102.244	-6,8%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	240.224	275.135	-34.911	-12,7%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	240.224	275.135	-34.911	-12,7%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.943.514	5.483.345	-539.831	-9,8%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	254.169	320.450	-66.280	-20,7%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	25.432	25.432	0	0,0%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	30.972	30.972	0	0,0%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.632.941	5.106.491	-473.550	-9,3%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	42.435.822	41.001.652	1.434.170	3,5%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	41.060.266	39.306.228	1.754.038	4,5%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.327.534	4.076.871	250.663	6,1%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	7.123.592	7.017.112	106.480	1,5%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	6.501.452	6.189.967	311.485	5,0%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.100.000	1.923.008	176.992	9,2%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	4.401.452	4.266.959	134.493	3,2%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.390.000	4.272.307	-882.307	-20,7%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	264.000	344.315	-80.315	-23,3%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.900.000	1.916.023	-16.023	-0,8%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.650.000	1.622.602	27.398	1,7%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	175.500	102.478	73.022	71,3%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.360.000	2.144.176	1.215.824	56,7%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	8.155.659	7.520.425	635.234	8,4%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	398.653	610.214	-211.561	-34,7%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	46.957	-46.957	-100,0%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	398.653	563.257	-164.604	-29,2%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.813.876	3.489.741	324.136	9,3%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	762.552	761.238	1.314	0,2%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	100.492	100.492	0	0,0%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.950.832	2.628.010	322.822	12,3%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	895.556	1.165.858	-270.302	-23,2%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	859.336	1.067.529	-208.192	-19,5%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	260.119	348.920	-88.802	-25,5%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	7.659	-7.659	-100,0%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	24.508	24.508	0	0,0%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	490.000	487.016	2.984	0,6%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	84.710	199.425	-114.715	-57,5%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comanda	36.220	98.329	-62.109	-63,2%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.220	98.329	-62.109	-63,2%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	480.000	529.566	-49.566	-9,4%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	55.000	157.803	-102.803	-65,1%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	425.000	371.763	53.237	14,3%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	22.460.527	19.284.209	3.176.318	16,5%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.740.000	1.473.424	266.576	18,1%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.227.000	6.870.134	356.866	5,2%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.677.346	7.631.832	1.045.514	13,7%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5.000	2.911	2.089	71,8%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	34.000	35.589	-1.589	-4,5%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.777.181	3.270.319	1.506.862	46,1%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.011.076	3.762.479	248.597	6,6%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0	2.639	-2.639	-100,0%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.011.076	3.719.442	291.634	7,8%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.137.163	3.137.163	0	0,0%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	873.913	582.279	291.634	50,1%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	40.398	-40.398	-100,0%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	40.398	-40.398	-100,0%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA2080	Totale costo del personale	219.338.165	220.108.226	-770.061	-0,3%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	172.904.107	174.094.909	-1.190.801	-0,7%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	73.270.292	72.858.592	411.700	0,6%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	65.590.123	65.066.681	523.442	0,8%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	62.414.651	62.508.104	-93.452	-0,1%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.175.472	2.558.578	616.894	24,1%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.680.169	7.791.911	-111.742	-1,4%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.323.678	7.583.210	-259.532	-3,4%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	356.491	208.701	147.790	70,8%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	99.633.815	101.236.316	-1.602.502	-1,6%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	98.262.587	98.873.199	-610.612	-0,6%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.371.228	2.363.117	-991.889	-42,0%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	461.191	450.392	10.799	2,4%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	461.191	450.392	10.799	2,4%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	401.541	431.473	-29.932	-6,9%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	59.651	18.920	40.731	215,3%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	37.195.462	36.738.942	456.519	1,2%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	299.441	286.498	12.943	4,5%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	299.441	286.498	12.943	4,5%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	36.896.020	36.452.444	443.576	1,2%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	35.161.439	33.561.283	1.600.156	4,8%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.734.581	2.891.161	-1.156.580	-40,0%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.777.404	8.823.982	-46.578	-0,5%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.367.363	1.349.912	17.452	1,3%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.274.710	1.255.474	19.236	1,5%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	92.654	94.438	-1.785	-1,9%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.410.041	7.474.070	-64.029	-0,9%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.280.250	7.288.399	-8.149	-0,1%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	129.791	185.672	-55.881	-30,1%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	9.746.026	12.392.514	-2.646.487	-21,4%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	9.220.827	9.312.791	-91.964	-1,0%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	2.220.391	-2.220.391	-100,0%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	525.199	859.331	-334.132	-38,9%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	355.519	355.519	0	0,0%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	139.680	449.961	-310.280	-69,0%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	30.000	53.852	-23.852	-44,3%
BA2560	Totale ammortamenti	19.154.993	19.154.993	0	0,0%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	727.355	727.355	0	0,0%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	18.427.638	18.427.638	0	0,0%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	9.269.043	9.269.043	0	0,0%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	23.284	23.284	0	0,0%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.245.759	9.245.759	0	0,0%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.158.595	9.158.595	0	0,0%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0	2.163.183	-2.163.183	-100,0%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	2.283.879	-2.283.879	-100,0%
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	1.830.451	-1.830.451	-100,0%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0	-1.258.485	1.258.485	-100,0%
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	46.565	-46.565	-100,0%
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	4.329	-4.329	-100,0%
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0	1.735.610	-1.735.610	-100,0%
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	-74.592	74.592	-100,0%
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	-120.696	120.696	-100,0%
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	-111	111	-100,0%
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	369.557	-369.557	-100,0%
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	-683.290	683.290	-100,0%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	200.397	-200.397	-100,0%
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	-7.248	7.248	-100,0%
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	10.177.465	10.883.670	-706.205	-6,5%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.200.291	5.159.751	-2.959.460	-57,4%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	400.291	400.291	0	0,0%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.200.000	1.731.642	-531.642	-30,7%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	600.000	3.027.818	-2.427.818	-80,2%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	139.761	1.852.158	-1.712.398	-92,5%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	120.000	1.423.693	-1.303.693	-91,6%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	19.761	428.466	-408.705	-95,4%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	7.837.414	3.871.761	3.965.653	102,4%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.547.630	694.086	853.544	123,0%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	249.137	98.575	150.562	152,7%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.861.547	0	4.861.547	100,0%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	502.020	502.020	0	0,0%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	677.080	2.577.080	-1.900.000	-73,7%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	499.410.834	488.894.060	10.516.774	2,2%
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	752	752	0	0,0%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	752	752	0	0,0%
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.016.064	552.131	463.933	84,0%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	976.064	400.119	575.945	143,9%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	40.000	152.012	-112.012	-73,7%
CA0150	C.4) Altri oneri	63.769	63.769	0	0,0%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	63.769	63.769	0	0,0%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.079.081	-615.148	-463.933	75,4%
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0	0	
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0	0	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	7.021.084	10.844.133	-3.823.048	-35,3%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	7.021.084	10.844.133	-3.823.048	-35,3%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	268.245	268.245	0	0,0%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	6.752.840	7.428.687	-675.847	-9,1%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	4.765	-4.765	-100,0%
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	6.752.840	7.423.921	-671.081	-9,0%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	6.752.840	28.062	6.724.778	23964,2%
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	569.949	-569.949	-100,0%
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	6.825.911	-6.825.911	-100,0%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	3.147.202	-3.147.202	-100,0%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	3.147.202	-3.147.202	-100,0%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	690.960	-690.960	-100,0%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	2.456.241	-2.456.241	-100,0%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	6.441.553	1.530.524	4.911.028	320,9%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	6.441.553	1.530.524	4.911.028	320,9%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	1.478	-1.478	-100,0%
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	17.203	-17.203	-100,0%
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	6.441.553	1.174.075	5.267.477	448,6%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	7.722	-7.722	-100,0%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	7.722	-7.722	-100,0%
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	6.441.553	1.166.353	5.275.199	452,3%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	6.441.553	38.732	6.402.821	16531,2%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	5.831.876	30.882	5.800.993	18784,1%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	CONSUNTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	609.677	0	609.677	100,0%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	7.849	-7.849	-100,0%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e serviz	0	916.205	-916.205	-100,0%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	211.417	-211.417	-100,0%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	337.768	-337.768	-100,0%
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	148.550	-148.550	-100,0%
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	189.218	-189.218	-100,0%
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	34.655	-34.655	-100,0%
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	154.564	-154.564	-100,0%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	579.532	9.313.608	-8.734.077	-93,8%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-15.631.548	15.581.892	-31.213.440	-200,3%
YA0000	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	15.290.755	15.451.342	-160.587	-1,0%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.708.013	14.760.003	-51.990	-0,4%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	114.112	222.709	-108.597	-48,8%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	468.630	468.630	0	0,0%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	
YA0060	Y.2) IRES	117.300	117.300	0	0,0%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	117.300	117.300	0	0,0%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0	0	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	15.408.055	15.568.642	-160.587	-1,0%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-31.039.603	13.250	-31.052.853	-234361,5%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
				IMPORTO	%
AA0000	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	120.884.904	101.130.196	19.754.708	19,5%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	119.303.118	99.777.553	19.525.565	19,6%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	114.540.356	96.638.244	17.902.112	18,5%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	48.381.070	45.134.664	3.246.406	7,2%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	4.919.080	124.960	4.794.119	3836,5%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	61.240.206	51.378.619	9.861.586	19,2%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto soccorso	15.215.177	7.478.576	7.736.601	103,5%
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	46.025.029	43.900.043	2.124.985	4,8%
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.762.762	3.139.309	1.623.453	51,7%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.301.786	745.958	555.827	74,5%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	
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	0	0	0	
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	151.757	108.562	43.195	39,8%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	151.757	108.562	43.195	39,8%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.150.029	637.396	512.633	80,4%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1.150.029	519.396	630.633	121,4%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	118.000	-118.000	-100,0%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009, n. 191	0	0	0	
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	280.000	606.685	-326.685	-53,8%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	200.000	440.000	-240.000	-54,5%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	80.000	166.685	-86.685	-52,0%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-838.063	-89.008	-749.055	841,6%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-691.404	-89.008	-602.396	676,8%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-146.659	0	-146.659	-100,0%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	690.020	610.000	80.020	13,1%
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	0	
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	176.919	0	176.919	100,0%
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	210.027	210.000	27	0,0%
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	303.074	200.000	103.074	51,5%
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	200.000	-200.000	-100,0%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	336.173.951	333.537.647	2.636.304	0,8%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	323.528.353	322.295.766	1.232.588	0,4%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	294.322.221	295.279.652	-957.432	-0,3%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	177.868.689	178.532.697	-664.007	-0,4%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	57.188.526	58.306.659	-1.118.133	-1,9%
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	6.757.769	6.802.975	-45.206	-0,7%
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	46.012.570	45.213.486	799.085	1,8%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0	0	0	
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	1.857.091	1.859.278	-2.187	-0,1%
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0	0	0	
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0	0	0	
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	2.263.765	2.077.888	185.876	8,9%
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.373.811	2.486.670	-112.859	-4,5%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	184.540	135.277	49.263	36,4%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	29.021.593	26.880.836	2.140.757	8,0%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	17.151.659	16.402.912	748.747	4,6%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	6.729.387	6.245.980	483.407	7,7%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	467.962	430.910	37.052	8,6%
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	4.376.125	3.596.469	779.656	21,7%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	296.460	204.565	91.895	44,9%
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.979.733	2.838.875	140.858	5,0%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	9.665.864	8.403.006	1.262.858	15,0%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.997.115	1.424.770	572.345	40,2%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6.637.329	6.148.872	488.457	7,9%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	219.451	59.679	159.772	267,7%
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)	811.968	769.685	42.283	5,5%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altrc	0	0	0	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.083.325	4.569.965	513.360	11,2%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.608.119	2.536.367	1.071.752	42,3%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.561.177	937.561	623.617	66,5%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.123.839	953.907	169.932	17,8%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	923.102	644.899	278.203	43,1%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	550.212	951.031	-400.819	-42,1%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	28.274	30.998	-2.724	-8,8%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	521.938	920.034	-398.096	-43,3%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	924.995	1.082.568	-157.573	-14,6%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	924.995	1.082.568	-157.573	-14,6%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.044.867	4.495.876	-451.009	-10,0%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.582.387	4.444.481	-862.094	-19,4%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	462.480	51.395	411.085	799,9%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altrc	0	0	0	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	17.654.708	17.297.214	357.494	2,1%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	6.691.508	6.542.566	148.943	2,3%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.159.732	2.123.631	36.101	1,7%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.083.089	3.271.231	-188.142	-5,8%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	1.022.321	749.123	273.198	36,5%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	4.698.058	4.610.663	87.395	1,9%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	585.123	947.712	-362.589	-38,3%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	7.544	-7.544	-100,0%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliare	57.037	371.846	-314.809	-84,7%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	528.086	568.322	-40.236	-7,1%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	484.278.835	462.499.603	21.779.232	4,7%
BA0000	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	141.729.315	141.538.003	191.312	0,1%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	138.952.893	138.390.738	562.155	0,4%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	9.508.911	1.207.796	8.301.115	687,3%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	8.865.911	465.171	8.400.740	1805,9%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	80.000	155.624	-75.624	-48,6%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	563.000	587.000	-24.000	-4,1%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	0	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	15.894	-15.894	-100,0%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0	15.894	-15.894	-100,0%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0	0	0	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	55.290.674	58.327.032	-3.036.358	-5,2%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	34.609.669	35.258.652	-648.983	-1,8%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.681.006	3.565.819	115.186	3,2%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.000.000	19.502.561	-2.502.561	-12,8%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	0	22.513	-22.513	-100,0%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	57.037	-57.037	-100,0%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	1.245.022	-1.245.022	-100,0%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	322.995	831.607	-508.612	-61,2%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	73.830.312	76.683.837	-2.853.525	-3,7%
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	61.526.409	63.781.397	-2.254.988	-3,5%
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	11.646.518	12.303.735	-657.217	-5,3%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	141.466	149.880	-8.414	-5,6%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	49.647	72.576	-22.929	-31,6%
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	12.292	6.592	5.700	86,5%
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	453.981	369.657	84.323	22,8%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.776.422	3.147.265	-370.843	-11,8%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	287	0	287	100,0%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	294.572	365.677	-71.105	-19,4%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	65.000	60.000	5.000	8,3%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	872.234	803.788	68.446	8,5%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	399.954	660.262	-260.308	-39,4%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.144.374	1.257.538	-113.163	-9,0%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	72.793.266	77.151.028	-4.357.762	-5,6%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	30.357.444	28.236.895	2.120.549	7,5%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0	
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0	0	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	513.917	481.483	32.434	6,7%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	485.775	481.483	4.291	0,9%
BA0541	B.2.A.3.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione), ad eccezione delle somministrazioni di farmaci e dispositivi ad alto costo in trattamento	0	0	0	
BA0551	B.2.A.3.4) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	28.142	0	28.142	100,0%
BA0561	B.2.A.3.6) - Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0	0	0	
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Ospedali Classificati privati	0	0	0	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da Case di Cura private	0	0	0	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da altri privati	0	0	0	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA0631	B.2.A.3.10) - Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0	0	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	117.296	104.200	13.096	12,6%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	112.043	93.033	19.011	20,4%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	5.253	11.168	-5.915	-53,0%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0	
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.904.000	3.450.000	454.000	13,2%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.904.000	3.450.000	454.000	13,2%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata	0	0	0	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0	0	0	
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0	0	0	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.516.882	6.239.834	1.277.047	20,5%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.358.911	1.093.498	265.413	24,3%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	5.016.150	4.521.865	494.285	10,9%

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
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)	1.141.821	624.472	517.349	82,8%
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)	0	0	0	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.565.624	1.883.298	-317.673	-16,9%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.565.624	1.883.298	-317.673	-16,9%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.796.210	11.275.964	520.246	4,6%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	200.334	280.605	-80.271	-28,6%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	108.524	88.787	19.737	22,2%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	11.247.128	10.545.995	701.134	6,6%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.030.996	1.686.236	344.760	20,4%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	178.551	113.065	65.486	57,9%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.925.022	5.860.529	64.492	1,1%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.710.000	1.521.319	188.681	12,4%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.402.559	1.364.846	37.714	2,8%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	240.224	360.577	-120.353	-33,4%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	240.224	360.577	-120.353	-33,4%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.943.514	4.802.115	141.399	2,9%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	254.169	358.548	-104.379	-29,1%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	25.432	8.806	16.626	188,8%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	30.972	37.386	-6.413	-17,2%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.632.941	4.397.376	235.565	5,4%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	42.435.822	48.914.133	-6.478.311	-13,2%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	41.060.266	47.405.809	-6.345.543	-13,4%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.327.534	4.100.000	227.534	5,5%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	7.123.592	7.500.000	-376.408	-5,0%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	6.501.452	6.600.000	-98.548	-1,5%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.100.000	2.100.000	0	0,0%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	4.401.452	4.500.000	-98.548	-2,2%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	3.390.000	7.920.000	-4.530.000	-57,2%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	264.000	150.000	114.000	76,0%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.900.000	1.900.000	0	0,0%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.650.000	1.650.000	0	0,0%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	175.500	110.000	65.500	59,5%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.360.000	3.850.000	-490.000	-12,7%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	8.155.659	9.205.659	-1.050.000	-11,4%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	398.653	381.550	17.103	4,5%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	398.653	381.550	17.103	4,5%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.813.876	4.038.600	-224.724	-5,6%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	762.552	875.155	-112.603	-12,9%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	100.492	117.000	-16.508	-14,1%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.950.832	3.046.445	-95.613	-3,1%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	895.556	1.051.364	-155.808	-14,8%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	6.300	-6.300	-100,0%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	859.336	957.352	-98.015	-10,2%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	260.119	102.743	157.375	153,2%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	24.508	26.234	-1.726	-6,6%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	490.000	437.728	52.272	11,9%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	84.710	390.646	-305.936	-78,3%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	36.220	87.713	-51.493	-58,7%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	36.220	87.713	-51.493	-58,7%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	480.000	456.960	23.040	5,0%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	55.000	123.000	-68.000	-55,3%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	425.000	333.960	91.040	27,3%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	22.460.527	20.770.540	1.689.987	8,1%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.740.000	1.600.000	140.000	8,8%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	7.227.000	6.690.000	537.000	8,0%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.677.346	8.305.000	372.346	4,5%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	5.000	10.000	-5.000	-50,0%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	34.000	15.269	18.731	122,7%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.777.181	4.150.271	626.910	15,1%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.011.076	3.005.510	1.005.566	33,5%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0	96.328	-96.328	-100,0%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.011.076	2.884.182	1.126.894	39,1%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.137.163	2.400.000	737.163	30,7%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	873.913	484.182	389.731	80,5%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	25.000	-25.000	-100,0%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	25.000	-25.000	-100,0%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA2080	Totale costo del personale	219.338.165	215.972.845	3.365.319	1,6%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	172.904.107	173.585.982	-681.875	-0,4%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	73.270.292	71.499.630	1.770.662	2,5%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	65.590.123	64.536.139	1.053.984	1,6%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	62.414.651	61.492.216	922.435	1,5%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.175.472	3.043.923	131.549	4,3%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.680.169	6.963.491	716.678	10,3%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.323.678	6.681.478	642.200	9,6%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	356.491	282.013	74.478	26,4%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	99.633.815	102.086.352	-2.452.537	-2,4%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	98.262.587	99.454.789	-1.192.202	-1,2%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.371.228	2.631.563	-1.260.335	-47,9%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	461.191	379.229	81.962	21,6%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	461.191	379.229	81.962	21,6%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	401.541	379.229	22.311	5,9%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	59.651	0	59.651	100,0%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	37.195.462	33.654.038	3.541.424	10,5%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	299.441	244.190	55.251	22,6%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	299.441	244.190	55.251	22,6%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	36.896.020	33.409.848	3.486.173	10,4%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	35.161.439	29.674.064	5.487.375	18,5%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.734.581	3.735.783	-2.001.202	-53,6%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	8.777.404	8.353.596	423.808	5,1%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.367.363	1.353.593	13.770	1,0%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.274.710	1.260.651	14.059	1,1%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	92.654	92.942	-288	-0,3%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.410.041	7.000.003	410.038	5,9%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.280.250	6.836.972	443.278	6,5%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	129.791	163.031	-33.240	-20,4%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	9.746.026	10.102.847	-356.821	-3,5%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	9.220.827	9.339.946	-119.118	-1,3%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	525.199	762.901	-237.702	-31,2%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	355.519	378.771	-23.253	-6,1%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	139.680	192.495	-52.814	-27,4%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	30.000	191.635	-161.635	-84,3%
BA2560	Totale ammortamenti	19.154.993	19.121.151	33.842	0,2%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	727.355	1.005.325	-277.970	-27,6%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	18.427.638	18.115.826	311.812	1,7%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	9.269.043	9.196.706	72.337	0,8%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	23.284	40.364	-17.080	-42,3%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	9.245.759	9.156.342	89.418	1,0%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.158.595	8.919.120	239.475	2,7%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0	-3.759.620	3.759.620	-100,0%
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	-3.759.620	3.759.620	-100,0%
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	-3.759.620	3.759.620	-100,0%
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0	0	0	
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0	
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0	
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	10.177.465	8.291.041	1.886.424	22,8%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.200.291	1.239.979	960.312	77,4%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	239.979	-239.979	-100,0%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	400.291	0	400.291	100,0%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.200.000	1.000.000	200.000	20,0%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	600.000	0	600.000	100,0%
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	139.761	498.168	-358.407	-71,9%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	120.000	247.938	-127.938	-51,6%
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	19.761	196.193	-176.432	-89,9%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privat	0	0	0	
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	54.037	-54.037	-100,0%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	7.837.414	6.552.894	1.284.520	19,6%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.547.630	1.930.777	-383.147	-19,8%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	249.137	261.752	-12.615	-4,8%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.861.547	3.645.118	1.216.428	33,4%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	502.020	460.500	41.520	9,0%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	677.080	254.747	422.333	165,8%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	499.410.834	492.193.345	7.217.488	1,5%
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari				
CA0010	C.1) Interessi attivi	752	359	393	109,5%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	752	359	393	109,5%
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.016.064	421.568	594.496	141,0%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	976.064	387.980	588.084	151,6%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	40.000	33.588	6.412	19,1%
CA0150	C.4) Altri oneri	63.769	66.409	-2.640	-4,0%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	63.769	66.409	-2.640	-4,0%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.079.081	-487.618	-591.463	121,3%
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0	0	
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0	0	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari				
EA0010	E.1) Proventi straordinari	7.021.084	0	7.021.084	100,0%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	7.021.084	0	7.021.084	100,0%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	268.245	0	268.245	100,0%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	6.752.840	0	6.752.840	100,0%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	6.752.840	0	6.752.840	100,0%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	6.752.840	0	6.752.840	100,0%
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	

Conto	Descrizione	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	6.441.553	2.626	6.438.926	245162,6%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	6.441.553	2.626	6.438.926	245162,6%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	6.441.553	2.626	6.438.926	245162,6%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	2.626	-2.626	-100,0%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	2.626	-2.626	-100,0%
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	6.441.553	0	6.441.553	100,0%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	6.441.553	0	6.441.553	100,0%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	5.831.876	0	5.831.876	100,0%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	609.677	0	609.677	100,0%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	579.532	-2.626	582.158	-22165,7%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-15.631.548	-30.183.987	14.552.439	-48,2%
YA0000	Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	15.290.755	14.785.966	504.789	3,4%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.708.013	14.172.144	535.869	3,8%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	114.112	257.794	-143.681	-55,7%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	468.630	356.028	112.602	31,6%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	
YA0060	Y.2) IRES	117.300	172.446	-55.146	-32,0%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	117.300	172.446	-55.146	-32,0%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0	0	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	15.408.055	14.958.412	449.643	3,0%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-31.039.603	-45.142.398	14.102.795	-31,2%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto 30 Marzo 2013</i>	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	VARIAZIONE 2024/ 2023	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	120.884.904	113.977.999	6.906.905	6,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	119.303.118	111.486.619	7.816.499	7,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.301.786	1.989.613	-687.827	-34,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	0	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	151.757	151.757	0	0,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.150.029	1.837.856	-687.827	-37,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	280.000	501.767	-221.767	-44,2%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	200.000	440.000	-240.000	-54,5%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	-
4) da privati	80.000	61.767	18.233	29,5%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-838.063	-838.063	0	0,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	690.020	690.020	0	0,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	336.173.951	337.251.873	-1.077.922	-0,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	323.343.813	324.618.397	-1.274.584	-0,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.665.864	9.665.864	0	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.164.273	2.967.612	196.661	6,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.083.325	22.410.964	-17.327.639	-77,3%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.044.867	4.044.867	0	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.654.708	17.654.708	0	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	585.123	585.123	0	0,0%
Totale A)	484.278.835	495.777.491	-11.498.656	-2,3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	141.729.315	129.648.938	12.080.377	9,3%
a) Acquisti di beni sanitari	138.952.893	126.875.298	12.077.595	9,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.776.422	2.773.640	2.782	0,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	30.357.444	30.494.196	-136.752	-0,4%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	513.917	509.081	4.836	0,9%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	117.296	110.308	6.988	6,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.904.000	3.650.337	253.663	6,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.516.882	7.516.882	0	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.565.624	1.565.624	0	0,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.796.210	11.658.619	137.591	1,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.943.514	5.483.345	-539.831	-9,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	42.435.822	41.001.651	1.434.171	3,5%
a) Servizi non sanitari	41.060.266	39.306.228	1.754.038	4,5%

SCHEMA DI BILANCIO Decreto 30 Marzo 2013	Preventivo 2024	Consuntivo 2023	VARIAZIONE 2024/ 2023	
			Importo	%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	895.556	1.165.857	-270.301	-23,2%
c) Formazione	480.000	529.566	-49.566	-9,4%
4) Manutenzione e riparazione	22.460.527	19.284.210	3.176.317	16,5%
5) Godimento di beni di terzi	4.011.076	3.762.479	248.597	6,6%
6) Costi del personale	219.338.165	220.108.225	-770.061	-0,3%
a) Personale dirigente medico	65.590.123	65.066.682	523.441	0,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.680.169	7.791.911	-111.742	-1,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	99.633.815	101.236.316	-1.602.501	-1,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.127.996	2.086.802	41.194	2,0%
e) Personale comparto altri ruoli	44.306.061	43.926.514	379.547	0,9%
7) Oneri diversi di gestione	9.746.026	12.392.514	-2.646.488	-21,4%
8) Ammortamenti	19.154.993	19.154.993	0	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	727.355	727.355	0	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.269.043	9.269.043	0	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.158.595	9.158.595	0	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	-
10) Variazione delle rimanenze	0	2.163.183	-2.163.183	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	2.283.879	-2.283.879	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	-120.696	120.696	-100,0%
11) Accantonamenti	10.177.465	10.883.670	-706.205	-6,5%
a) Accantonamenti per rischi	2.200.291	5.159.751	-2.959.460	-57,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	139.761	1.852.158	-1.712.397	-92,5%
d) Altri accantonamenti	7.837.414	3.871.761	3.965.653	102,4%
Totale B)	499.410.834	488.894.059	10.516.775	2,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-15.131.999	6.883.432	-22.015.431	-319,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	752	752	0	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.079.833	615.900	463.933	75,3%
Totale C)	-1.079.081	-615.148	-463.933	75,4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			0	-
2) Svalutazioni			0	-
Totale D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	7.021.084	10.844.133	-3.823.049	-35,3%
a) Plusvalenze	0	0	0	-
b) Altri proventi straordinari	7.021.084	10.844.133	-3.823.049	-35,3%
2) Oneri straordinari	6.441.553	1.530.525	4.911.028	320,9%
a) Minusvalenze	0	0	0	-
b) Altri oneri straordinari	6.441.553	1.530.525	4.911.028	320,9%
Totale E)	579.532	9.313.608	-8.734.076	-93,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-15.631.548	15.581.892	-31.213.440	-200,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	15.290.755	15.451.342	-160.587	-1,0%
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.708.013	14.760.002	-51.989	-0,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	114.112	222.710	-108.598	-48,8%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	468.630	468.630	0	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	-
2) IRES	117.300	117.300	0	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			0	-
Totale Y)	15.408.055	15.568.642	-160.587	-1,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-31.039.603	13.250	-31.052.853	-234361,2%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto 30 Marzo 2013	Preventivo 2024	Preventivo 2023	VARIAZIONE 2024/ 2023	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	120.884.904	101.130.196	19.754.708	19,5%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	119.303.118	99.777.553	19.525.565	19,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.301.786	745.958	555.828	74,5%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	0	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	0	0	0	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	151.757	108.562	43.195	39,8%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.150.029	637.396	512.633	80,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	280.000	606.685	-326.685	-53,8%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	200.000	440.000	-240.000	-54,5%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	-
4) da privati	80.000	166.685	-86.685	-52,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-838.063	-89.008	-749.055	841,6%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	690.020	610.000	80.020	13,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	336.173.951	333.537.645	2.636.306	0,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	323.343.813	322.160.487	1.183.326	0,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	9.665.864	8.403.006	1.262.858	15,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.164.273	2.974.152	190.121	6,4%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.083.325	4.569.966	513.359	11,2%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.044.867	4.495.876	-451.009	-10,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	17.654.708	17.297.214	357.494	2,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	585.123	947.712	-362.589	-38,3%
Totale A)	484.278.835	462.499.601	21.779.234	4,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	141.729.315	141.538.005	191.310	0,1%
a) Acquisti di beni sanitari	138.952.893	138.390.740	562.153	0,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.776.422	3.147.265	-370.843	-11,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	30.357.444	28.236.897	2.120.547	7,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	513.917	481.483	32.434	6,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	117.296	104.201	13.095	12,6%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.904.000	3.450.000	454.000	13,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	7.516.882	6.239.835	1.277.047	20,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.565.624	1.883.298	-317.674	-16,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.796.210	11.275.964	520.246	4,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.943.514	4.802.116	141.398	2,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	42.435.822	48.914.134	-6.478.312	-13,2%
a) Servizi non sanitari	41.060.266	47.405.810	-6.345.544	-13,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	895.556	1.051.364	-155.808	-14,8%
c) Formazione	480.000	456.960	23.040	5,0%
4) Manutenzione e riparazione	22.460.527	20.770.540	1.689.987	8,1%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto 30 Marzo 2013</i>	Preventivo 2024	Preventivo 2023	VARIAZIONE 2024/2023	
			Importo	%
5) Godimento di beni di terzi	4.011.076	3.005.510	1.005.566	33,5%
6) Costi del personale	219.338.165	215.972.846	3.365.319	1,6%
a) Personale dirigente medico	65.590.123	64.536.139	1.053.984	1,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.680.169	6.963.492	716.677	10,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	99.633.815	102.086.353	-2.452.538	-2,4%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.127.996	1.977.012	150.984	7,6%
e) Personale comparto altri ruoli	44.306.061	40.409.850	3.896.211	9,6%
7) Oneri diversi di gestione	9.746.026	10.102.847	-356.821	-3,5%
8) Ammortamenti	19.154.993	19.121.152	33.841	0,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	727.355	1.005.325	-277.970	-27,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	9.269.043	9.196.706	72.337	0,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	9.158.595	8.919.121	239.474	2,7%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	-
10) Variazione delle rimanenze	0	-3.759.620	3.759.620	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	-3.759.620	3.759.620	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0	-
11) Accantonamenti	10.177.465	8.291.040	1.886.425	22,8%
a) Accantonamenti per rischi	2.200.291	1.239.979	960.312	77,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	139.761	498.168	-358.407	-71,9%
d) Altri accantonamenti	7.837.414	6.552.893	1.284.521	19,6%
Totale B)	499.410.834	492.193.351	7.217.483	1,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-15.131.999	-29.693.750	14.561.751	-49,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	752	359	393	109,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.079.833	487.977	591.856	121,3%
Totale C)	-1.079.081	-487.618	-591.463	121,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			0	-
2) Svalutazioni			0	-
Totale D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	7.021.084	0	7.021.084	-
a) Plusvalenze	0	0	0	-
b) Altri proventi straordinari	7.021.084	0	7.021.084	-
2) Oneri straordinari	6.441.553	2.620	6.438.933	245760,8%
a) Minusvalenze	0	0	0	-
b) Altri oneri straordinari	6.441.553	2.620	6.438.933	245760,8%
Totale E)	579.532	-2.620	582.152	-22219,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-15.631.548	-30.183.988	14.552.440	-48,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	15.290.755	14.785.964	504.791	3,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.708.013	14.172.143	535.870	3,8%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	114.112	257.793	-143.681	-55,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	468.630	356.028	112.602	31,6%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	0	0	0	-
2) IRES	117.300	172.446	-55.146	-32,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			0	-
Totale Y)	15.408.055	14.958.410	449.645	3,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-31.039.603	-45.142.398	14.102.795	-31,2%

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE SANITARIA		Preventivo 2024	Preventivo 2023
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	- 31.039.603	- 45.142.398
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamento fabbricati	9.269.043	9.196.706
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	9.158.595	8.919.121
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	727.355	1.005.325
Ammortamenti		19.154.993	19.121.152
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 12.956.650	- 12.686.551
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 4.698.058	- 4.610.663
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 17.654.708	- 17.297.214
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-	-
(+)/(-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)		
- Fondi svalutazione di attività		-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	10.177.465	8.291.040
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri		
- Fondo per rischi ed oneri futuri		10.177.465	8.291.040
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		- 19.361.853	- 35.027.420
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori		10.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza		
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. Forn. Di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	25.000.000	30.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	3.000.000	3.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri		
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	28.000.000	43.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino		- 3.759.620
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-	- 3.759.620
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi		
A - Totale operazioni di gestione reddituale		8.638.147	4.212.960
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 1.646.806	- 1.324.911
(-)	Acquisto di immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	- 1.646.806	- 1.324.911
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile di immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	- 17.428.871	- 14.941.397

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE SANITARIA		Preventivo 2024	Preventivo 2023
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 5.978.324	- 2.458.966
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 741.836	- 305.165
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 24.149.031	- 17.705.528
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	-
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
B - Totale attività di investimento		- 25.795.837	- 19.030.439
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	6.000.000	6.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	4.000.000	4.000.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(+)	aumento fondo di dotazione		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)		
(+)	assunzione nuovi mutui (*)		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.104.913	- 723.030
C - Totale attività di finanziamento		8.895.087	9.276.970
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		- 8.262.603	- 5.540.509
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		- 8.262.603	- 5.540.509
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Conto Economico Preventivo anno 2024 Relazione illustrativa
--

La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

La programmazione 2024, in continuità con l'esercizio 2023, è stata definita prevedendo nel dettaglio le azioni da attivare per il raggiungimento degli obiettivi regionali e aziendali, in una logica che ottimizzi le risorse disponibili con il fine di garantire ai cittadini un accesso universalistico, equo e sicuro alle cure.

L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma ha predisposto le stime di Preventivo 2024 ponendo particolare attenzione alla revisione della struttura dei costi, al fine di presidiare l'andamento economico gestionale, mettendo in campo azioni in linea con gli obiettivi di budget 2024 indicati nella nota della Direzione Generale dell'Assessorato Regionale Cura della Persona, Salute e Welfare prot. n. 0501994.U del 16 maggio 2024 avente ad oggetto "Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma – Obiettivi di Budget 2024" e con quelli previsti dalla D.G.R. n. 945 del 27 maggio 2024 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024".

A fronte del quadro economico rappresentato anche nella stessa D.G.R. n. 945 del 27 maggio 2024, l'esercizio 2024 si presenta particolarmente critico in ragione dei notevoli incrementi attesi per una maggior spesa farmaceutica per continuare a garantire l'attuale livello assistenziale e la presa in carico dei pazienti, per i maggiori oneri connessi all'attività di recupero dei tempi di attesa, per gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il triennio 2022-2024 (5,78%) che gravano sul livello di finanziamento del SSN, diversamente da quanto accade per le altre amministrazioni pubbliche, e che per la regione emilia-romagna vedono un incremento rispetto al quadro programmatorio 2023 di oltre 191 milioni di euro, nonché per il nuovo meccanismo di remunerazione delle farmacie previsto dalla L. di bilancio 2024 e che ha un impatto per la regione emilia-romagna quantificato in 22,6 milioni di euro rispetto al 2023.

Strategico, per l'anno in corso, il recupero delle liste di attesa della specialistica ambulatoriale e gli obiettivi di performance degli interventi chirurgici oggetto di monitoraggio, con particolare riguardo alla casistica oncologica. Già a partire dall'anno 2022, nonostante il perdurare della pandemia che ha continuato ad impattare sulla produzione a seguito del rinvio degli interventi programmati procrastinabili, pur nella garanzia del mantenimento dell'erogazione dei ricoveri urgenti, l'Azienda ha progressivamente aumentato la capacità di ricovero per interventi programmati contribuendo così al recupero della casistica rinviata.

In particolare, per la specialistica ambulatoriale, un obiettivo in capo alle Direzioni Generali, per l'esercizio in corso, è costituito dalla definizione e messa in atto del Piano Straordinario di Produzione, elaborato su base Provinciale, e che prevede la riorganizzazione dell'erogazione dell'assistenza specialistica, finalizzata al recupero delle liste di attesa, con l'erogazione di prestazioni aggiuntive, con il coinvolgimento del privato accreditato.

Nello specifico, per la Provincia di Parma, il Piano Straordinario di Produzione prevede il recupero di 156.975 prestazioni, incrementali rispetto all'effettiva erogazione esercizio 2023, di cui 39.244 attraverso meccanismi di riorganizzazione/ efficientamento e quindi a isorisorse, e 117.731 attraverso investimenti in personale, collaborazioni, acquisto di prestazioni da privato accreditato.

L'attività Aziendale sarà, inoltre, orientata alla progressiva attuazione dei progetti afferenti al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR); in particolare, gli ambiti di intervento della Missione SALUTE sono le Reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza sanitaria territoriale e l'Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero. Gli obiettivi, dopo la sottoscrizione del Contratto Istituzionale di Sviluppo, prevedono l'avvio delle attività per l'implementazione degli interventi previsti nel Piano Operativo Regionale secondo le tempistiche e le modalità ivi declinate.

Il Bilancio Economico Preventivo 2024, integrato dal Piano Investimenti 2024-2026, è stato predisposto sulla base di quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. e dall'art. 7 della Legge Regionale n. 9/2018. E' stato redatto in coerenza la Delibera di Giunta Regionale n. 945 del 27 maggio 2024 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024" e con le indicazioni pervenute dalla Direzione Generale dell'Assessorato Cura della Persona, Salute e Welfare in data 3 giugno 2024 e integrate in data 6 giugno 2024.

L'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma ha provveduto al caricamento, nelle apposite sessioni di lavoro della Piattaforma GAAC, dei flussi economici relativi agli scambi, dei dati economici (CER) relativi al preventivo e al Piano dei flussi di cassa prospettici (RF) nelle tempistiche stabilite.

Con riferimento allo schema di bilancio modello ministeriale CE, si confrontano le voci più significative, le risultanze e gli scostamenti con i dati di Bilancio Consuntivo 2023.

IL VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma passa da **495.777.492 euro** del Bilancio Consuntivo 2023 a **484.278.835 euro** del Bilancio Economico Preventivo 2024, con una variazione complessiva pari a **-11.498.657 euro** (-2,32%), così determinata a livello di macro-aggregati:

A.1-A.2-A.3 Contributi in conto esercizio, rettifica per destinazione a investimenti e utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati di esercizi precedenti

Come da indicazioni regionali della Direzione Generale dell'Assessorato Regionale alla Cura della Persona, Salute e Welfare, ed in coerenza con le linee di indirizzo contenute nell'Allegato tecnico A *"Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024 - Indicazioni per la Programmazione annuale delle Aziende Sanitarie"* della Delibera di Giunta Regionale n. 945/2024 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2024", sono stati inseriti a Bilancio Preventivo 2024, tutti i contributi trasmessi in allegato.

Tuttavia, alla luce dell'andamento effettivo dei fattori produttivi oggetto di monitoraggio, e del livello effettivo delle risorse a disposizione del Servizio Sanitario Regionale per il 2024, in ragione anche dell'Intesa Stato-Regioni sul riparto delle disponibilità finanziarie per l'anno 2024, la Giunta Regionale si riserva di definire eventuali ulteriori politiche di sistema e/o ulteriori manovre di sostegno alle Aziende sanitarie. Inoltre, quota parte delle risorse a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario sono allocate a livello centrale, in attesa di essere successivamente ripartite ed assegnate nel corso dell'esercizio, alla luce degli andamenti effettivi.

A.1) Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio 2024 (modello ministeriale CE voce A.1) passano da complessivi 113.978.000 euro di Bilancio Consuntivo 2023 a 120.884.904 euro, con un incremento pari a **6.906.904 euro**, pari al 6,1%.

I contributi in conto esercizio sono costituiti da: contributi da Regione per quota del F.S. regionale (indistinti e vincolati), contributi in conto esercizio (extra fondo), contributi in conto esercizio per ricerca.

A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario Regionale

I contributi da Regione per quota Fondo Sanitario Regionale sono complessivamente pari a 119.303.118 euro, con un incremento di **7.816.499 euro** rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

Finanziamento indistinto

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi da Regione per quota Fondo Sanitario Regionale indistinto, con confronto tra Bilancio Consuntivo 2023 al Bilancio Preventivo 2024.

Descrizione	Dettaglio	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
				Assoluta	%
Finanziamento indistinto - altro	Contributi da FSR indistinti (DGR 945/2024)	15.978.550	15.978.550	0	0,0%
Finanziamento indistinto - altro	Concorso all'equilibrio economico-finanziario 2023	1.558.374	-	-1.558.374	-100,0%
Finanziamento indistinto - altro	Impatto mobilità (infraRER) DGR 945/2024	-	764.068	764.068	100,0%
Finanziamento indistinto - altro	Oneri rinnovi contrattuali - personale comparto 2016-2018 (DGR 945/2024)	2.978.467	2.978.467	0	0,0%
Finanziamento indistinto - altro	Oneri rinnovi contrattuali - personale dirigente sanitario 2016-2018 esclusa PTA (DGR 945/2024)	1.879.092	1.879.092	0	0,0%
Finanziamento indistinto - altro	Oneri rinnovi contrattuali - personale dirigenza 2019-2021 (DGR 945/2024)	1.113.925	2.721.946	1.608.021	144,4%
Finanziamento indistinto - altro	Oneri rinnovi contrattuali - personale comparto 2019-2021 (DGR 945/2024)	9.437.176	9.437.176	0	0,0%
Finanziamento indistinto - altro	Risorse di cui all'art. 1, comma 293, della Legge n. 234/2021, dirette a riconoscere le particolari condizioni di lavoro del personale del comparto assegnato ai servizi di Pronto Soccorso (DGR	335.113	335.113	0	0,0%
Finanziamento indistinto - altro	Risorse di cui all'art. 1, comma 330-332, della Legge n. 197/2022, dirette a riconoscere il cd emolumento accessorio "una tantum" 1,5% (DGR	2.563.073	-	-2.563.073	-100,0%
Finanziamento indistinto - altro	Finanziamento ammortamenti non sterilizzati ante 31.12.2009 (Tabella A3 DGR 945/2024)	705.000	705.000	0	0,0%
Finanziamento indistinto - altro	Recupero liste di attesa (comprensivo delle risorse di cui all'art. 1 comma 218-220 della L. 213/2023)	-	864.133	864.133	100,0%
Finanziamento indistinto - altro	Oneri rinnovi contrattuali - personale dirigente PTA 2016-2018 (DGR 945/2024)	59.508	59.508	0	0,0%
Finanziamento indistinto - altro	Oneri rinnovi contrattuali - personale dirigente PTA 2019-2021 (DGR 945/2024)	-	31.976	31.976	100,0%
Finanziamento indistinto - altro	Integrazione a sostegno equilibrio economico finanziario (contributi tabella A3 DGR 1237/2023)	4.520.010	-	-4.520.010	-100,0%
Finanziamento indistinto - altro	Rinnovi contrattuali 2022-2024 - IVC 2022-2024 (incluso oneri e IRAP) DGR 974/2024	871.503	6.631.841	5.760.338	661,0%
Finanziamento indistinto - altro	Finanziamento rinnovo CCNL comparto (0,55%) ordinamento professionale DGR 2011/2023	648.969	648.969	0	0,0%
Finanziamento indistinto - altro	Contributo energia (da indistinta) DGR 945/2024	-	5.345.231	5.345.231	100,0%
Finanziamento indistinto - altro		42.648.760	48.381.070	5.732.310	13,4%

I contributi da finanziamento indistinto risultano in incremento di **5.732.310 euro** rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

Tale incremento è dovuto anche alla riclassificazione in questo raggruppamento del contributo per i costi energetici pari a 5.345.231 euro che nel Bilancio Consuntivo 2023 erano contabilizzati tra i contributi finalizzati.

Tra le variazioni più significative si evidenzia la mancata assegnazione delle risorse dirette a riconoscere l' emolumento accessorio "una tantum" 1,5% pari a 2.563.073 euro, non più erogato nell' esercizio 2024, del Bilancio Consuntivo 2023 e del finanziamento a garanzia dell'equilibrio economico – finanziario che nel 2023 era pari ad un totale di 6.078.384 euro.

Si registrano, altresì, incrementi dei fondi a copertura degli oneri contrattuali 2019-2021, a seguito della sottoscrizione CNL 2019-2021 della Dirigenza Sanitaria, per l'importo di 1.608.021 euro e quelli degli oneri contrattuali 2022-2024 per l'importo di 5.760.338 euro.

Finanziamento indistinto finalizzato da regione

Si evidenzia una riduzione dei contributi finalizzati pari a **-9.697.509 euro** rispetto al Bilancio Consuntivo 2023; di seguito la tabella di dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
				Assoluta	%
Contributi finalizzati	Prestazioni aggiuntive risorse art. 11 DL 34/2023	256.389	-	-256.389	-100,0%
Contributi finalizzati	Assegnazione Decreto Legge n. 34/2020 per anno 2023 (Tab. A2-A3 Allegato A) DGR 945/2024	4.013.247	4.013.247	0	0,0%
Contributi finalizzati	Assegnazione Decreto Legge n. 34/2020 per anno 2023 quota DGR "Emergenza 118" (DGR 1536/2023)	680.000	680.000	0	0,0%
Contributi finalizzati	Contributo per maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi dell'energia (art. 1, c. 535, Legge 197/2022) - DGR 2162/2023	7.801.291	-	-7.801.291	-100,0%
Contributi finalizzati	GRU - GAAC - SEGNALER (DGR 945/2024)	99.320	37.157	-62.163	-62,6%
Contributi finalizzati	Finanziamento del programma assistenziale a favore di cittadini stranieri di cui alla DGR 1251/2023 - Interventi umanitari: assegnazione e liquidazione a favore delle Aziende Sanitarie (DD 2023/25686)	1.025	-	-1.025	100,0%
Contributi finalizzati	Recupero delle liste d'attesa nell'anno 2023 (DGR 1237/2023)	1.576.641	-	-1.576.641	100,0%
Contributi finalizzati da GSA	Assegnazione per il personale in utilizzo temporaneo presso la direzione generale cura della persona, salute e welfare	188.676	188.676	0	0,0%
Contributi finalizzati		14.616.589	4.919.080	- 9.697.509	-66,3%

Tale decremento è dovuto essenzialmente al fatto che nel Bilancio Consuntivo 2023 in questo raggruppamento erano iscritti il contributo relativo alle coperture dei maggiori costi delle fonti energetiche, pari a 7.801.291 euro, e il contributo per il recupero liste d'attesa pari a 1.576.641 euro; a Preventivo 2024 i due contributi sono stati assegnati tra i contributi indistinti.

Tra i contributi finalizzati, a valere su risorse regionali, sono stati attribuiti gli oneri conseguenti all'attivazione dell'applicativo per la Gestione delle risorse umane (GRU), per la Gestione amministrativo contabile (GAAC) e per il progetto SegnALER che nel 2024 ammontano a complessivi 37.157 euro a fronte di 99.320 euro nel 2023.

Si stima un mantenimento, rispetto al Bilancio Consuntivo 2023, del rimborso dalla Gestione Sanitaria Accentrata a favore di questa Azienda per personale in utilizzo temporaneo presso la Direzione Generale Cura della Persona, Salute e Welfare.

Finanziamento per funzioni

Il finanziamento delle funzioni evidenzia un incremento rispetto al Bilancio Consuntivo 2023 di 9.701.319 euro, pari all'18,8%, come rappresentato in tabella:

Descrizione	Dettaglio	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
				Assoluta	%
Finanziamento per funzioni	Pronto Soccorso	7.478.576	15.215.177	7.736.601	103,5%
Finanziamento per funzioni	Trapianti	345.500	270.000	-75.500	-21,9%
Finanziamento per funzioni	Emergenza 118	4.226.922	4.395.625	168.703	4,0%
Finanziamento per funzioni	Professioni Sanitarie - Università	2.116.129	2.116.129	0	0,0%
Finanziamento per funzioni		14.167.126	21.996.931	7.829.804	55,3%
Descrizione	Dettaglio	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
				Assoluta	%
Altri Progetti e Funzioni	Finanziamento per Funzioni (16% produzione) DGR 945/2024	34.844.760	36.716.275	1.871.515	5,4%
Altri Progetti e Funzioni	Funzioni sovra-aziendali e specificità aziendali (DGR 945/2024):	2.527.000	2.527.000	0	0,0%
	<i>Trauma Center</i>	<i>2.100.000</i>	<i>2.100.000</i>		
	<i>MEC</i>	<i>280.000</i>	<i>280.000</i>		
	<i>Fibrosi Cistica</i>	<i>135.000</i>	<i>135.000</i>		
	<i>Progetto "Formazione in simulazione in ambito</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>		
Altri Progetti e Funzioni		37.371.760	39.243.275	1.871.515	5,0%
Totale finanziamento per funzioni		51.538.886	61.240.206	9.701.319	18,8%

Tra le funzioni specifiche la variazione più significativa riguarda la funzione di Pronto soccorso che evidenzia un incremento rispetto al Bilancio Consuntivo 2023 di 7.736.601 euro; inoltre, il finanziamento per funzioni evidenzia un incremento pari a 1.871.515 euro, rispetto al valore di Bilancio Consuntivo 2023.

La funzione dei trapianti registra un decremento rispetto ai valori esposti nel Bilancio Consuntivo 2023, pari a - 75.500 euro mentre incrementa di 168.703 euro il finanziamento "Emergenza 118".

Il finanziamento 2024 è previsto in continuità a quello del 2023 per quanto riguarda i contributi per le funzioni sovra-aziendali (HUB di rilievo regionale) quali il Trauma Center, le Malattie Emorragiche Congenite e la Fibrosi Cistica.

Contributi da regione vincolati

Il contributo relativo al Fondo Unico per l'acquisto di farmaci innovativi ammonta a 4.762.762 euro con un incremento pari a **2.080.379 euro** rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

Descrizione	Dettaglio	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
				Assoluta	%
Contributi vincolati da FSN	Fondo Unico farmaci innovativi (non oncologici e oncologici - Lista AIFA) stima annua su base dati 10 mesi DGR 945/2024	2.682.383	4.762.762	2.080.379	100%
Contributi vincolati da FSN		2.682.383	4.762.762	2.080.379	77,6%

A.1.B) Contributi in conto esercizio extra - fondo

I contributi in conto esercizio extra-fondo ammontano a 1.301.786 euro e risultano in decremento rispetto al Bilancio Consuntivo 2023 di un importo pari a **-687.828 euro**.

Descrizione	Dettaglio	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
				Assoluta	%
Contributi c/esercizio (extra fondo)	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-		
Contributi c/esercizio (extra fondo)	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	151.757	151.757	0	0,0%
Contributi c/esercizio (extra fondo)	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.837.857	1.150.029	-687.828	-37,4%
Contributi c/esercizio (extra fondo)		1.989.614	1.301.786	- 687.828	-34,6%

La variazione riguarda l'aggregato "Contributi da altri soggetti pubblici (extra-fondo)" che rileva una variazione negativa di -199.272 euro relativa a contributi da Ministero della Salute (extra-fondo) vincolati per PNRR e degli "Altri contributi da soggetti pubblici diversi" che registrano un calo pari a -465.569 euro.

A.1.C) Contributi in conto esercizio per ricerca

Si evidenzia nella voce in esame un decremento di **- 221.767 euro** di contributi per ricerca; nello specifico, si tratta delle assegnazioni e concessioni di finanziamento agli Enti coordinatori di bandi di ricerca finalizzata come da schema:

Descrizione	Dettaglio	CONSUNTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
				Assoluta	%
Contributi da Ministero della salute per ricerca finalizzata	Bando ricerca finalizzata 2021 (ex art. 12 e 12 bis del D. Lgs. 502/1992 e ss.mm.ii.) - Assegnazione e concessione del finanziamento agli Enti coordinatori dei progetti vincitori (DD/2023/14387)	225.000	100.000	-125.000	-55,6%
Contributi da Ministero della salute per ricerca finalizzata	Bando ricerca finalizzata 2021 (ex art. 12 e 12 bis del D. Lgs. 502/1992 e ss.mm.ii.) - Assegnazione e concessione del finanziamento agli Enti coordinatori dei progetti vincitori (DD/2023/14387)	215.000	100.000	-115.000	-53,5%
Contributi da privati per ricerca	Contributi da privati per ricerca	61.767	80.000	18.233	29,5%
Contributi c/esercizio per ricerca		501.767	280.000	-221.767	-44,2%

A.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione a investimenti

Per questo aggregato non si prevedono variazioni rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

A.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

Per questo aggregato non si prevedono variazioni rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie

I ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria si prevedono in riduzione di **-1.077.923 euro** rispetto al dato di Bilancio Consuntivo 2023.

In particolare, i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici si stimano in calo rispetto al valore di Bilancio Consuntivo, di **- 1.274.584 euro** pari a - 0,4%.

Il 2023 per l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma è stato, come previsto, un anno di "transizione" dal "modello covid" al "modello post covid". Sono infatti stati effettuati adeguamenti e le innovazioni organizzativo-gestionali correlati al progressivo percorso di transizione verso la "next new normal", cioè la nuova, prossima, normalità che dovranno trovare nel 2024 coniugazione con la sostenibilità economica complessiva aziendale.

Il 2024 per l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma si prevede essere un anno complesso a livello clinico- organizzativo e gestionale, poiché l'Azienda è impegnata nella prosecuzione e nell'implementazione della risposta di recupero e riposizionamento dell'offerta rispetto alle esigenze espresse dal territorio di afferenza e in relazione alle funzioni HUB e di eccellenza svolte dal AOU Parma e dunque nel consolidamento e riposizionamento dei tempi di attesa.

In particolar, nel 2024, le Aziende della Provincia saranno impegnate a dare massima attuazione al Piano Strategico Provinciale per la gestione dei Tempi d'Attesa come richiesto da Regione Emilia-Romagna nella DGR 620/2024. Tale attuazione prevede un primo semestre in cui è necessario mettere in atto tutte le azioni possibili al fine di incrementare in modo molto significativo il numero di prestazioni erogate per recuperare le code in arretrato ed un secondo semestre dove si dovrà proseguire a pieno ritmo per raggiungere gli obiettivi di recupero stabiliti a livello regionale, il tutto in un contesto che può prescindere da un consolidamento dei percorsi a livello di appropriatezza e di equità.

La previsione su base annua del livello produttivo 2024 è stata sviluppata tenendo conto di quanto sopra esposto e di quanto indicato nelle indicazioni per la predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2024 pervenute con prot. N. 28/05/2024 0547238.U.

Nello specifico, si è considerato un livello produttivo infra regionale in termini economici, in leggero decremento rispetto al 2023, prevedendo nei confronti delle altre province della Regione un decremento quali/quantitativo delle prestazioni per effetto all'aumento della produzione delle altre province della Regione verso i propri residenti a seguito della piena attuazione del Piano di Recupero delle liste d'attesa.

Per quel che riguarda l'ambito infra-provinciale, per l'attività di degenza è stato indicato un valore in incremento rispetto all'accordo di fornitura 2023 di +1 ml mentre per l'attività di pronto soccorso è stato indicato un valore in leggera diminuzione rispetto al 2023 (-0,360 ml).

Per quel che riguarda somministrazione diretta di farmaci a livello provinciale e l'attività ambulatoriale sono stati riproposti valori sovrapponibili rispetto a quelli dell'accordo di fornitura 2023

Le principali linee di indirizzo dell'attività aziendale/provinciale per il 2024 attengono a:

- Consolidamento/sviluppo capacità di risposta e di attrazione HUB/Eccellenze;
- Attuazione del piano di governo dei tempi di attesa a livello provinciale
- Ottimizzazione della Piattaforma robotica e proseguimento innovazioni tecnologiche ed organizzative;

- Integrazione Ospedale – Territorio con l'intento di migliorare la capacità qualitativa delle risposte alle esigenze del Territorio (tempi di attesa e accessibilità);
- Continuità delle cure;
- Implementazione e sviluppo di Percorsi qualificati e PDTA (es. Colon, Esofago, Tumori Eredo-Familiari, Pancreas, ...).
- Applicazione/implementazione nuovi indirizzi regionali per il miglioramento dell'accesso in Emergenza-Urgenza;
- Consolidamento/sviluppo attività trapiantologica, SIAT e Procurement;
- Qualificazione e ulteriore implementazione percorsi aziendali ed interaziendali patologie tempo-dipendenti;
- Consolidamento Numero unico europeo 112 in RER con Centrale Unica di Risposta a Parma.
- Collaborazione al consolidamento dell'attività dei CAU la cui attività è iniziata a dicembre 2023
- Collaborazione all'implementazione e sviluppo delle COT.

Prestazioni di degenza ospedaliera

Prestazioni di degenza ospedaliera	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Residenti in provincia	151.000.000	152.000.000	1.000.000	0,7%
Residenti della Regione	26.006.685	25.242.617	-764.068	-2,9%
Residenti di altre regioni	17.078.109	17.078.109	0	0,0%
Totale	194.084.794	194.320.726	235.932	0,1%

Il valore 2024 relativo all'attività di ricovero erogata a favore di pazienti residenti nella Provincia di Parma è stato condiviso con l'Azienda USL di Parma.

La valorizzazione dell'attività di degenza riferita ai residenti nella Regione Emilia-Romagna, è quella risultante dalle matrici di mobilità infra-regionale extra-provinciale ed è in leggero decremento (-2,9%).

Relativamente all'attività prodotta per residenti di altre regioni, il valore del Preventivo Economico 2024 è l'esito di una stima dell'attività che si prevede di erogare nell'anno 2024, elaborata su base dati aggiornata, tenuto anche conto della situazione epidemiologica e delle eventuali evoluzioni intervenute, dell'attuazione del Piano di Recupero delle Liste d'attesa nonché delle indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2024 pervenute con prot. N. 28/05/2024 0547238.U. Si è quindi esposto un valore pari a quello indicato nel Bilancio consuntivo 2023.

La ripresa dell'attività chirurgica e il perseguimento del piano di recupero delle liste d'attesa, che avrà impatto prevalentemente sulla produzione intra provinciale, con il contestuale sviluppo di nuove procedure quali quelle Robotiche ed il mantenimento di alcune linee di attività avrà un impatto significativo, seppure nel rispetto dei relativi obiettivi assegnati, sui costi dei beni sanitari ed in particolare dei dispositivi medici.

In coerenza con il trend registrato a fine 2023, per il 2024 si prevede la progressiva massimizzazione del "valore" prodotto dagli investimenti fatti in diverse aree/ambiti, come ortopedia, chirurgia toracica, ostetricia e ginecologia, cardiocirurgia/cardiologia interventistica/Tavi, terapia intensiva pediatrica.

I principali maggiori incrementi attesi e consolidamenti attengono infatti a:

- Cardiocirurgia/Cardiologia interventistica/Chirurgia Vascolare
- Ortopedia
- Chirurgia Plastica e centro ustioni
- Ostetricia e Ginecologia
- Pediatria e Oncoematologia
- Oculistica
- Otorinolaringoiatria e Otoneurochirurgia
- Terapia Antalgica

Tali sforzi sono mirati a riposizionare la produzione di degenza ai livelli pre-pandemici e a dare massima attuazione al Piano di Recupero dei tempi di attesa provinciale.

Prestazioni di specialistica ambulatoriale

Prestazioni di specialistica ambulatoriale	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Residenti in provincia	51.053.692	51.053.692	0	0,0%
Residenti della Regione	6.566.142	5.387.241	-1.178.901	-18,0%
Residenti di altre regioni	6.657.423	6.657.423	0	0,0%
Totale	64.277.257	63.098.356	-1.178.901	-1,8%

Per quanto riguarda i rapporti con l'Azienda USL di Parma, l'esercizio 2024 evidenzia un riconoscimento delle prestazioni di specialistica ambulatoriale pari a quello del 2023.

Relativamente all'attività prodotta per residenti di altre province e di altre regioni, il valore del Preventivo Economico 2024 è l'esito di una stima dell'attività che si prevede di erogare nell'anno 2024, elaborata su base dati aggiornata, tenuto anche conto della situazione epidemiologica e delle eventuali evoluzioni intervenute, dell'attuazione del Piano di Recupero delle Liste d'attesa nonché delle indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2024 pervenute con prot. N. 28/05/2024 0547238.U.

In particolar modo per l'attività extra provincia si prevede una diminuzione pari al -18% dovuta all'aumento della produzione delle altre province della Regione verso i propri residenti a seguito della piena attuazione del Piano di recupero delle liste d'attesa.

Per quel che riguarda la produzione extraregione si è invece esposto un valore pari a quello indicato nel Bilancio consuntivo 2023.

Dando attuazione al Piano Strategico Provinciale per la gestione dei Tempi d'Attesa si prevede dunque l'obiettivo di ottimizzare la saturazione della capacità produttiva provinciale attivando quindi un processo di progressiva implementazione della risposta quali-quantitativa in relazione alla domanda del bacino naturale di afferenza e delle specialità caratterizzanti l'Azienda.

Le principali aree in consolidamento/incremento sono rappresentate, in particolare, da:

- Oculistica
- Dermatologia
- Odontostomatologia
- Otorinolaringoiatria e Otoneurochirurgia
- Pediatria
- Area radiologica/neuroradiologica.

Pronto Soccorso – Ricavi per accessi non seguiti da ricovero

Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Residenti in provincia	6.846.308	6.486.308	-360.000	-5,3%
Residenti della Regione	279.501	271.461	-8.040	-2,9%
Residenti di altre regioni	467.962	467.962	0	0,0%
Totale	7.593.771	7.225.730	-368.040	-4,8%

Per quanto riguarda i rapporti con l'Azienda USL di Parma, l'esercizio 2024 evidenzia un riconoscimento delle prestazioni di Pronto Soccorso non seguiti da ricovero leggermente in decremento rispetto a quello del 2023 (-5,3%), in parte per l'attivazione dei CAU e in parte per una previsione di un andamento influenzale meno impattante rispetto al fenomeno eccezionale dell'anno 2023.

I valori previsti per l'anno 2024 relativi alla mobilità extra-provinciale tengono conto della produzione 2024, in base agli ultimi dati disponibili dai ritorni informativi.

Relativamente all'attività prodotta per residenti di altre regioni, il valore del Preventivo Economico 2024 è l'esito di una stima dell'attività che si prevede di erogare nell'anno 2024, elaborata su base dati aggiornata, tenuto anche conto della situazione epidemiologica e delle eventuali evoluzioni intervenute, nonché delle indicazioni tecniche per la predisposizione dei bilanci preventivi economici – 2024 pervenute con prot. N. 28/05/2024 0547238.U. Si è quindi esposto un valore pari a quello indicato nel Bilancio consuntivo 2023.

Complessivamente quindi per il 2024 si prevede un lieve decremento dei valori dei ricavi derivanti dalle prestazioni di Pronto soccorso rispetto al 2023 (-4,8%).

Tale quantificazione tiene conto, da un lato, delle azioni implementate in questi due ultimi anni per contribuire a migliorare l'appropriatezza degli accessi al PS (quindi a ridurre gli stessi) con modalità di risposta sul territorio, prima fra tutte l'apertura a dicembre 2023 dei CAU, e, dall'altra, dell'andamento influenzale che si prevede meno impattante nel 2024 rispetto all'andamento eccezionale del 2023.

Somministrazione di farmaci

Somministrazione diretta di farmaci	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Residenti in provincia	41.425.836	41.429.307	3.472	0,0%
Residenti della Regione	4.583.263	4.583.263	0	0,0%
Residenti di altre regioni	4.376.125	4.376.125	0	0,0%
Totale	50.385.224	50.388.695	3.472	0,0%

Per quanto riguarda la somministrazione diretta di farmaci si evidenzia nel 2024 un'ipotesi di sostanziale mantenimento dei valori di Bilancio Economico Consuntivo 2023.

La stima del valore provinciale è stata concordata con l'Azienda sanitaria territoriale di Parma a fronte dei dati definitivi dei flussi relativi all'anno 2023 e in base alle previsioni di spesa elaborate a livello regionale e condivise con le Aziende.

Si precisa che l'accordo tra le Aziende Sanitarie della Provincia di Parma non tiene conto nelle partite di scambio dei farmaci innovativi coperti dal fondo nazionale, essendo oggetto di un finanziamento dedicato a copertura dei costi sostenuti. Allo stesso modo, non sono stati evidenziati a bilancio per tali farmaci ricavi per mobilità extraregionale attiva, essendo riferibili al fondo nazionale.

Infine, l'aggregato relativo ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati è in aumento di **196.661** euro rispetto al Bilancio Consuntivo 2023. La principale variazione riguarda i ricavi per sperimentazioni e ricerche da privato.

A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

L'aggregato registra un decremento pari a **-17.327.638 euro** rispetto al Bilancio Consuntivo 2023, come dettagliato nella tabella seguente:

Concorsi, recuperi e rimborsi	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	295	0	-295	-100,0%
Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione	3.100.341	3.608.119	507.778	16,4%
Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	530.962	550.212	19.250	3,6%
Concorsi, recuperi e rimborsi da privati:	18.779.365	924.995	-17.854.370	-95,1%
<i>Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back</i>	<i>17.854.370</i>			
<i>Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera</i>	<i>12.705.055</i>			
<i>Ulteriore Pay-back</i>	<i>5.149.315</i>			
<i>Rimborso per Pay back sui dispositivi medici</i>	<i>0</i>			
<i>Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati</i>	<i>924.995</i>	<i>924.995</i>		
Totale	22.410.963	5.083.325	-17.327.638	-77,3%

Le principali variazioni sono determinate dal venir meno dei riconoscimenti esercizio 2024, riferiti ai rimborsi da Aziende farmaceutiche - pay-back superamento tetto spesa farmaceutica ospedaliera, e ulteriore al pay back, con un impatto complessivo pari a **- 17.854.370 euro**.

A.6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Non si rilevano variazioni per quanto riguarda gli introiti derivanti dalle compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket).

La dinamica della compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie risulta di difficile valutazione per la variabilità dell'effetto prodotto dalle esenzioni e dal numero degli accessi esitati in ricoveri.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.582.387	3.582.387	0	0,0%
Ticket sul pronto soccorso	462.480	462.480	0	0,0%
Totale	4.044.867	4.044.867	0	0,0%

A.7 Quote contributi conto capitale imputate all'esercizio

Le quote contributi in conto capitale imputate all'esercizio 2024 si prevedono invariate rispetto al valore di Bilancio Consuntivo 2023.

A.9 Altri ricavi e proventi

Il valore dell'aggregato "Altri ricavi e proventi", composto essenzialmente da fitti attivi e altri proventi da attività immobiliari e da altri proventi diversi si prevede invariato rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

COSTI DELLA PRODUZIONE

L'esercizio 2024 si presenta complesso in ragione dei notevoli incrementi attesi per una maggior spesa farmaceutica per continuare a garantire l'attuale livello assistenziale e la presa in carico dei pazienti, per i maggiori oneri connessi all'attività di recupero dei tempi di attesa, per gli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali per il triennio 2022-2024 (5,78%) che gravano sul livello di finanziamento del SSN, diversamente da quanto accade per le altre amministrazioni pubbliche, e che per la regione Emilia-Romagna vedono un incremento rispetto al quadro programmatorio 2023 di oltre 191 milioni di euro.

A fronte delle criticità indotte dal livello di risorse a disposizione e dai costi emergenti, anche per l'esercizio 2024 alle Aziende Sanitarie sono stati assegnati obiettivi di Budget riferiti al contenimento dei determinanti di spesa a maggiore impatto. Nello specifico, nell'elaborazione delle previsioni dei costi, l'Azienda ha tenuto conto degli obiettivi assegnati con nota della Direzione Generale dell'Assessorato Regionale Cura della Persona, Salute e Welfare prot. n. 0501994.U del 16 maggio 2024 avente ad oggetto "Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma – Obiettivi di Budget 2024".

I costi della produzione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma passano da **488.894.060 euro** del Bilancio Consuntivo 2023 a **499.410.834 euro** del Bilancio Economico Preventivo 2024, con una variazione complessiva pari a **+ 10.516.774 euro (+ 2,2%)**, così determinata a livello di macro-aggregati:

B.1 Acquisti di beni

Il Preventivo economico 2024 dell'aggregato relativo all'acquisto di beni sanitari e non sanitari presenta complessivamente un incremento del 9,3%, pari a **12.080.377 euro** rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

Acquisti di beni	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Acquisti di beni sanitari	126.875.298	138.952.893	12.077.595	9,5%
Acquisti di beni non sanitari	2.773.640	2.776.422	2.782	0,1%
Totale	129.648.938	141.729.315	12.080.377	9,3%

Acquisti di beni sanitari

Rispetto al Bilancio Consuntivo 2023 i beni sanitari registrano un incremento pari a **12.077.595 euro**; tale incremento è in linea con gli obiettivi specifici per l'esercizio 2024, riferiti all'acquisto ospedaliero di farmaci e per dispositivi medici, che la Regione ha assegnato (nota Prot. n. 0501994.U del 16/05/24) all'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Parma.

Il valore degli acquisti di prodotti farmaceutici e ed emoderivati da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione è stato riproposto, nella sessione della matrice degli scambi con le Aziende

Creditrici relativa ai preventivi economici 2024, di importo poco differente rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

Nel complesso l'aggregato acquisto di beni (per quanto sopra esposto) porta ad un differenziale, rispetto all'esercizio precedente, sostanzialmente in linea con il valore incrementale attribuito in relazione agli obiettivi attesi per l'acquisto ospedaliero di farmaci e i dispositivi medici.

Pur nelle incertezze e difficoltà gestionali e organizzative conseguenti alle criticità emerse con l'adozione del gestionale GAAC presso l'Unità Logistica Centralizzata di Reggio Emilia, si riportano, di seguito, i principali elementi di riferimento con un cui è stato formulato il valore di bilancio preventivo.

L'obiettivo sull'acquisto ospedaliero considera tra i fattori di incremento della spesa i farmaci per la cura delle malattie rare e oncoematologiche oltre alle terapie avanzate a carico SSN (considerando "assenza di innovatività", "innovatività condizionata" e "termine dell'innovatività piena") compresi i trattamenti per le aree della neurologia e HIV. In parallelo sono considerati i fattori di potenziale risparmio derivanti dall'adesione agli obiettivi di appropriatezza, e dagli esiti delle nuove gare.

Nel corso dell'esercizio 2024 l'Azienda prosegue le azioni finalizzate all'appropriatezza, con particolare riferimento alle aree cliniche a maggior impatto economico quali ad esempio:

- Farmaci biosimilari: raggiungimento della percentuale di uso atteso per i prodotti in cui non è stato conseguito l'obiettivo fissato nel precedente anno;
- Terapia immunosoppressiva con farmaci biologici: impiego come prima scelta dei farmaci antiTNF alfa nei pazienti incidenti con patologia dermatologica e/o reumatologica, in linea con le indicazioni contenute nelle rendicontazioni regionali;
- Farmaci oncoematologici: favorire le molecole a miglior rapporto costo / opportunità, anche secondo quanto indicato nei documenti del GREFO;
- intravitreali antiVEGF, privilegiare sui pazienti naive la molecola con miglior rapporto costo/opportunità

Inoltre proseguiranno le azioni volte al miglior uso dei medicinali plasmaderivati, in particolare albumina e immunoglobuline, nell'ottica del governo dell'autosufficienza e al fine di valorizzare il patrimonio economico ed etico derivato dalla donazione volontaria e gratuita di sangue ed emocomponenti.

Il consolidamento della figura del farmacista clinico in area oncologica e infettivologica potranno contribuire all'appropriatezza d'uso dei medicinali favorendo l'adesione alle linee di indirizzo regionali e i margini di contenimento della spesa.

Inoltre proseguirà il contributo alla promozione dell'uso appropriato delle classi di farmaci con ricaduta prevalentemente territoriale quali ppi, omega3, vit.D, antidiabetici oltre alle azioni volte al buon uso degli antibiotici al fine di contrastare l'antibioticoresistenza.

Il finanziamento regionale a copertura dei costi per farmaci innovativi è pari a 4.762.762 euro.

Per i Dispositivi Medici il bilancio di previsione 2024 tiene conto delle dinamiche legate alla costante innovazione tecnologica e alla necessità di recupero sulle liste di attesa, in linea con gli obiettivi assegnati.

Gli incrementi sono in particolare correlati alle aree della neurochirurgia, neuroradiologia interventistica, emodinamica, cardiocirurgia e all'adozione della tecnica robotica chirurgica.

Per quanto attiene ai dispositivi medici IVD si stima un incremento correlato all'internalizzazione di alcune prestazioni di area ematologica/TMO/genetica e immunogenetica.

Le azioni dell'Azienda saranno indirizzate verso l'uso appropriato dei DM sia di largo utilizzo (es. guanti non chirurgici) sia specialistici e alla più ampia adesione alle gare regionale/area vasta e alle raccomandazioni dei documenti regionali.

Acquisti di beni non sanitari

L'acquisto di beni non sanitari rimane sostanzialmente invariato rispetto al Bilancio Consuntivo 2023, con un incremento contenuto, pari a **2.782 euro**, alla voce Combustibili, carburanti e lubrificanti.

B.2 Acquisti di servizi

I costi per gli acquisti di servizi sono stati stimati in aumento, per un importo pari a **1.297.418 euro**, rispetto ai valori di Bilancio Consuntivo 2023.

Acquisti di servizi	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Servizi sanitari	30.494.197	30.357.444	-136.752	-0,4%
Servizi non sanitari	41.001.652	42.435.822	1.434.170	3,5%
Totale	71.495.848	72.793.266	1.297.418	1,8%

Acquisti di servizi sanitari

L'aggregato è in decremento rispetto al Bilancio Consuntivo 2023, per un importo pari – **136.752 euro**.

Servizi Sanitari	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	509.081	513.917	4.836	0,9%
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	110.308	117.296	6.988	6,3%
Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.650.337	3.904.000	253.663	6,9%
Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7.516.882	7.516.882	0	0,0%
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.565.624	1.565.624	0	100,0%
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11.658.619	11.796.210	137.591	1,2%
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.483.345	4.943.514	-539.831	-9,8%
Totale	30.494.197	30.357.444	-136.752	-0,4%

Gli scostamenti più significativi riguardano:

- incremento pari a **253.663 euro** alla voce "Acquisto prestazioni di trasporto sanitario" a seguito dell'adeguamento dei tetti di accordo con le assistenze pubbliche derivante anche dagli incrementi dei CCN dei dipendenti, e comunque in linea con l'obiettivo regionale assegnato;
- incremento pari a **137.591 euro** alle voce "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie" per la maggior parte attribuibile ai costi relativi al personale universitario - area sanitaria, derivanti dall'applicazione del CCNL 2019-2021 della Dirigenza Sanitaria, che evidenziano un incremento pari a 150.000 €;
- decremento pari a **- 539.831 euro** alle voce "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria", a seguito della riclassificazione dei Service nell'aggregato Godimento beni di terzi

Acquisti di servizi non sanitari

Complessivamente l'aggregato è in incremento rispetto ai valori del Bilancio Consuntivo 2023, di un importo pari a **1.434.170 euro**.

Servizi non Sanitari	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
B.2.B.1) Servizi non sanitari	39.306.228	41.060.266	1.754.038	4,5%
B.2.B.1.1) Lavanderia	4.076.871	4.327.534	250.663	6,1%
B.2.B.1.2) Pulizia	7.017.112	7.123.592	106.480	1,5%
B.2.B.1.3) Mensa	6.189.967	6.501.452	311.485	5,0%
B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.272.307	3.390.000	-882.307	-20,7%
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	344.315	264.000	-80.315	-23,3%
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.916.023	1.900.000	-16.023	-0,8%
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.622.602	1.650.000	27.398	1,7%
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	102.478	175.500	73.022	71,3%
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.144.176	3.360.000	1.215.824	56,7%
B.2.B.1.10) Altre utenze	7.520.425	8.155.659	635.234	8,4%
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	610.214	398.653	-211.561	-34,7%
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.489.741	3.813.876	324.136	9,3%
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lav	1.165.858	895.556	-270.302	-23,2%
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	529.566	480.000	-49.566	-9,4%
Totale	41.001.652	42.435.822	1.434.170	3,5%

L'incremento più rilevante si registra in corrispondenza dei costi energetici, che aumentano di 1.215.824 euro; tali costi sono stati determinati sulla base dei criteri condivisi tra gli Energy Manager, che hanno condotto ad elaborare le stime rappresentate; queste stime vengono costantemente aggiornate sulla base degli andamenti del mercato energetico.

Anche la voce relativa alle Altre utenze registra un incremento di 635.234 euro; tale aumento è imputabile sia al gas ad uso cogenerativo, per 336.768 euro, la cui proiezione basata sui consumi registrati a tutto il 30 aprile e sulle previsioni di andamento dei mercati energetici formulate dal Gruppo Regionale Energia, sia al costo dell'acqua che incrementa di 157.454 euro. La previsione della spesa annua per il consumo di acqua potabile risente delle due importanti perdite verificatesi nei primi mesi nel 2024 sia sulla condotta principale del Viale Centrale (a servizio dei Padiglioni Storici), sia sulla linea che alimenta il Padiglione Rasori.

Per quanto riguarda i costi del riscaldamento sono in calo di - 882.307 euro rispetto al Bilancio Consuntivo 2023; tali costi sono stati calcolati utilizzando il coefficiente di ricalcolo PSW, in linea con quanto già fatto in sede di chiusura dell'esercizio 2023 come da indicazioni pervenute dal competente servizio regionale. L'importo calcolato utilizzando l'indice PFOR sarebbe stato pari a circa 5.472.000 euro. Questo ha determinato un contenimento della spesa a fronte del quale, in ottemperanza al principio di prudenza, il 50% del differenziale, pari 600.000 euro, è stato accantonato ai Altri Fondi Rischi; l'utilizzo di tale coefficiente in sostituzione al P_FOR deriva dall'applicazione dell'atto di Intercenter che ha modificato la previsione contrattuale; tale posizione non ha trovato accoglimento da parte dei fornitori regionali di energia, che hanno presentato ricorsi sul tema. Per questo motivo si è ritenuto prudente accantonare il 50% del differenziale fra gli importi diversi determinati dalla differente modalità di calcolo applicata.

B.3 Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

I costi della manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata si prevedono in incremento rispetto al Bilancio Consuntivo 2023, per un importo pari a **3.176.318 euro**.

Manutenzione e riparazione	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Manutenzione e riparazione	19.284.209	22.460.527	3.176.318	16,5%
Totale	19.284.209	22.460.527	3.176.318	16,5%

La spesa prevista per le manutenzioni alle attrezzature sanitarie rileva un incremento di 1.045.514 € poiché nel 2024, per i contratti di manutenzione in corso di rinnovo, si registrano aumenti nelle proposte ricevute indicativamente intorno al 6% rispetto ai costi precedenti. Inoltre alcune tecnologie di rilevante impatto, nel 2024, escono dalla garanzia (es. risonanza magnetica 3 tesla, tecnologie di sala operatoria Ala Ovest e Ortopedia, monitoraggio paziente, ecc...ecc...). A ciò si aggiunge l'attivazione del nuovo contratto Intercenter per le manutenzioni e le verifiche di sicurezza.

La spesa prevista per le manutenzioni ai software incrementa di 1.355.982 € per due principali ragioni:

- attivazione della piattaforma GAAC, che impone comunque un affiancamento particolarmente importante di RTI e, almeno transitoriamente, il mantenimento delle precedenti piattaforme;
- gli interventi aggiuntivi sui flussi informativi istituzionali, al fine di garantire l'adesione alle numerose modifiche a livello regionale e ministeriale.

La spesa prevista per le manutenzioni ad immobili comprende sia i canoni del Multiservizio Manutentivo, sia gli interventi extracanone necessari ad assicurare la regolare conservazione degli edifici. La previsione per l'anno 2024 evidenzia un incremento di 256.776 €, derivante sia dagli interventi manutentivi da eseguire durante l'estate 2024 nelle sale operatorie del COE (come da programmazione della Direzione Sanitaria Aziendale), sia dalla necessità di sostituire il controsoffitto a doghe metalliche installato sotto la pensilina dell'ingresso di Via Abbeveratoia. Le doghe metalliche non sono più saldamente fissate alla struttura di sostegno, con rischio di caduta sui sottostanti percorsi pedonali e veicolari dell'ingresso, e sono inoltre esposte alla pressione del vento, che ne facilita il distacco.

La spesa prevista per le manutenzioni agli impianti, che comprende in via ordinaria canoni ed extracanoni dei contratti di Multiservizio Manutentivo, di manutenzione alle reti telefoniche e dei ponti radio, risente invece della necessità di eseguire gli interventi di seguito elencati:

- Modifica agli impianti esistenti nella Centrale Frigorifera per consentire l'installazione di due gruppi frigoriferi a noleggio, necessari a soddisfare il fabbisogno ospedaliero di energia frigorifera durante la prossima stagione estiva. Gli interventi hanno un importo stimato di Euro 253.500,00 (IVA compresa);

- Manutenzione degli impianti elettrici e meccanici installati nelle sale operatorie del COE (come da programmazione della Direzione Sanitaria Aziendale), relativamente ai quali si prevede una spesa stimata in Euro 25.060,00 (IVA compresa);

- Modifiche agli impianti meccanici degli uffici SITI al 3° piano del Padiglione Rasori e modifica agli impianti elettrici dei locali Helpdesk SITI (ex Cappella Rasori – 1° piano) per una spesa complessiva pari ad Euro 43.180,00 (IVA compresa)

- Attivazione linee VOIP necessarie alla Centrale 8 ed alle interconnessioni per Euro 40.260,00 (IVA compresa);

- Manutenzioni diverse ai reparti ospedalieri, richieste dalla Direzione Sanitaria e dal Servizio di Igiene Ospedaliera, da eseguire durante le chiusure programmate durante la stagione estiva per una spesa prevista in Euro 25.000,00 (IVA compresa);

Tali attività, che esulano dall'ordinaria attività manutentiva annuale, determinano un incremento della spesa annua pari ad Euro 356.866 (IVA compresa)

B.4 Godimento beni di terzi

Il valore di preventivo 2024 è stimato in incremento rispetto al valore di Bilancio Consuntivo 2023, di un importo pari a **248.597 euro**.

Godimento beni di terzi	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Fitti passivi	2.639	0	-2.639	-100,0%
Canoni di noleggio	3.719.442	4.011.076	291.634	7,8%
Canoni di leasing	40.398	0	-40.398	-100,0%
Totale	3.762.479	4.011.076	248.597	6,6%

In particolare, si rileva una variazione dei costi relativi ai canoni di noleggio e, nello specifico, di area sanitaria, che evidenziano uno scostamento di **291.634 euro** rispetto al Bilancio Consuntivo 2023; tale incremento è dovuto alla scelta aziendale di ridurre l'acquisto di beni sostituendoli con attrezzature a noleggio, tenuto anche conto della scarsità di fonti di finanziamento dedicate ad investimenti.

B.5, B.6, B.7, B.8 Personale dipendente

Le previsioni di spesa per l'anno 2024 evidenziano un costo complessivo del personale in riduzione rispetto al Bilancio Consuntivo 2023, per l'importo di **- 770.061 euro**.

Tuttavia, nell'interpretazione di queste variazioni si deve necessariamente tenere conto dei differenziali determinati delle novità introdotte dalle normative nel 2024 rispetto al 2023, e dall'entrata a regime nel corso del 2024 del CCNL 2019 -2021 della Dirigenza Sanitaria.

L'obiettivo regionale assegnato, pari a 217.718.861 €, al netto degli impatti dei rinnovi contrattuali e al netto delle assunzioni previste dal Piano Straordinario di Produzione della Specialistica, è stato formulato con una previsione di contenimento pari a -2.428.999 €

rispetto ai valori di CE IV trimestre 2023, e di 917.022 € rispetto al dato di Bilancio Consuntivo 2023. Si segnala che nell’elaborazione delle stime previsionali si è tenuto conto dell’impatto delle assunzioni previste dal Piano Straordinario della Specialistica e si è inserito (almeno) il valore proporzionato al livello di finanziamento assegnato e che abbiamo quantificato in + 655.792 €.

Costo del Personale dipendente	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Personale dirigente medico	65.066.681	65.590.123	523.442	0,8%
Personale dirigente non medico	7.791.911	7.680.169	-111.742	-1,4%
Personale comparto ruolo sanitario	101.236.316	99.633.815	-1.602.502	-1,6%
Personale dirigente ruolo professionale	450.392	461.191	10.799	2,4%
Personale comparto ruolo professionale	0	0	0	-
Personale dirigente ruolo tecnico	286.498	299.441	12.943	4,5%
Personale comparto ruolo tecnico	36.452.444	36.896.020	443.576	1,2%
Personale dirigente ruolo amministrativo	1.349.912	1.367.363	17.452	1,3%
Personale comparto ruolo amministrativo	7.474.070	7.410.041	-64.029	-0,9%
Totale	220.108.226	219.338.165	-770.061	-0,3%

Di seguito si allegano tabelle A e B utilizzate per l’elaborazione dei dati di Preventivo Economico 2024, riferite alla spesa per personale dipendente e accantonamenti per rinnovi contrattuali:

Tabella A Personale dipendente (totale aziendale)	A	B	C
	COSTO DEL PERSONALE al netto di IRAP	IRAP	ACCANTONAMENTI RINNOVI CONTRATTUALI comprensivo di IRAP
DESCRIZIONE	RE.B03.01 / BA2080	RE.B10 / YA0010	RE.B07.02 / BA2820
CCNL 2019-2021 dirigenza sanitaria (COMPETENZA 2024)	1.742.531,51	115.264,73	
CCNL 2019-2021 dirigenza sanitaria (COMPETENZA 2024) - INCREMENTO FONDI	1.240.569,44	82.061,01	
CCNL 2019-2021 dirigenza PTA	-	-	
IVC 2022-2024 comparto			4.861.546,63
IVC 2022-2024 dirigenza sanitaria			1.709.332,82
IVC 2022-2024 dirigenza PTA			55.098,66
ivc 2019-2021 dirigenza PTA			32.335,42
Indennità PS dirigenza	AL MOMENTO NON PREVEDERE TALE VOCE TRA I COSTI DEL PERSONALE		
Indennità PS comparto	314.321,77	20.791,71	
Aumento trattamento accessorio (0,22%) dirigenza PTA	-		
Ordinamento professionale (0,55%) comparto	608.704,69	40.264,51	
Inail 2024 (quota 2024)	AL MOMENTO NON PREVEDERE TALE VOCE TRA I COSTI DEL PERSONALE		
Gelli 2019-2022	1.879.078,63	124.297,03	
Gelli 2019-2023	AL MOMENTO NON PREVEDERE TALE VOCE TRA I COSTI DEL PERSONALE		

Tabella B Costo personale finanziato e/o Ricerca Sanitaria	COSTO DEL PERSONALE al netto di IRAP		
DESCRIZIONE	Voce Ricl.	Totale azienda	di cui finanziato (F) come da specifiche riportate nel foglio pers. FINANZIATO
Personale dipendente	RE.B03.01	168.470,32	168.470,32
Personale atipico	RE.B03.02 + RE.B03.03		

La stima previsionale della spesa per il personale dipendente, per l’anno 2024, in linea con le indicazioni regionali, si orienta verso un attento e responsabile processo di graduale

modulazione delle risorse a disposizione in coerenza con il progressivo sviluppo del nuovo scenario e paradigma operativo.

Sono, infatti, in corso e avranno sempre più accelerazione i necessari adeguamenti e le innovazioni organizzativo-gestionali correlati al percorso di transizione verso la "next new normal", cioè la nuova, prossima, normalità che dovranno trovare coniugazione con la sostenibilità economica complessiva aziendale.

Motore e allo stesso tempo driver di tale esigenza di cambiamento sono in primis:

- la mutazione dello scenario post pandemia,
- la riduzione dei tempi di attesa,
- la riorganizzazione delle cure primarie territoriali e del sistema di emergenza-urgenza,
- la transitional care,
- l'attuazione del decreto 77/2022,
- la realizzazione del PNRR
- e, in specifico per le Aziende di Parma, l'attuazione del percorso di unificazione.

Cambiamenti nella struttura organizzativa e delle responsabilità sono nati in periodo di emergenza, richiedendo in diversi ambiti implementazione "eccezionali" di risorse per la risposta contingente alla pandemia e sue ricadute; ora è necessario riconsiderare cosa è opportuno mantenere e cosa innovare e adeguare, nell'ambito del percorso di transizione sopra accennato.

Questo passa attraverso percorsi di riorganizzazione e revisione degli assetti organizzativi, sviluppo di sinergie a livello provinciale oltre che di redistribuzione nei diversi setting assistenziali che porta ad un ripensamento e ad una ristrutturazione del sistema di risposta e, conseguentemente, della spesa in un'ottica di ottimizzazione sia dell'efficacia che dell'efficienza, in linea con le nuove esigenze e mappe dei bisogni clinico-assistenziali.

Certamente questo percorso di transizione sviluppato in un periodo di crisi e di piena consapevolezza della limitatezza delle risorse disponibili porta con sé una serie di difficoltà ma anche opportunità. La scommessa straordinaria e profondamente innovativa che abbiamo di fronte è cambiare il nostro modo di pensare, lottare contro le abitudini, innovare progressivamente la nostra organizzazione e le nostre modalità di lavoro. La nostra strada è già tracciata nel solco delle innovazioni organizzative che abbiamo sperimentato negli ultimi anni e che abbiamo iniziato a seminare in maniera strutturale, che di fatto hanno anticipato la visione del decreto 77 e che trovano nell'unificazione il volano per accelerare nell'implementazione e portare a regime il nuovo modello che abbiamo immaginato, ideato e condiviso nei principali assi strategici portanti.

In tale ottica e relativamente alle risorse umane, si delinea, pertanto, l'esigenza, da un lato, di una sempre più attenta valutazione e prudente governo del turn over per i vari profili e, dall'altro, della ricerca della coerenza e sostegno al progressivo ridisegno organizzativo in atto e alle correlate esigenze dello stesso.

Tali finalità appaiono particolarmente sfidanti laddove si consideri la necessità di attuare gli obiettivi di programmazione regionale tra cui il progressivo completamento del recupero delle liste d'attesa, con il consolidamento dell'offerta delle prestazioni sanitarie in ambiti anche non urgenti e le sinergie per contribuire allo sviluppo della risposta e dell'assistenza territoriale.

L'obiettivo è certamente "ambizioso" nel combinare: il recupero dei tempi di attesa, il "rimbalzo" positivo del consolidamento e riposizionamento delle funzioni HUB e di eccellenza e lo sviluppo delle sinergie Territorio-Ospedale-Territorio e transitional care.

Si evidenzia, infine, che i dati di costo in oggetto non contengono i riflessi di impatto economico relativi all'arruolamento di operatori tecnici per il NUE 112 nella seconda parte del 2024.

B.9 Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono complessivamente previsti in riduzione rispetto ai valori di Bilancio Consuntivo 2023, per un importo pari a – **2.646.487 euro**.

Oneri diversi di gestione	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Imposte e tasse (escluso IRAP ed IRES)	9.312.791	9.220.827	-91.964	-1,0%
Perdite su crediti	2.220.391	0	-2.220.391	-100,0%
Altri oneri diversi di gestione	859.331	525.199	-334.132	-38,9%
Totale	12.392.514	9.746.026	-2.646.487	-21,4%

Tale riduzione è essenzialmente dovuta alla voce Perdita su crediti, che nel 2023, a seguito della definizione della liquidazione del saldo dei contributi concessi da parte dell'Autorità di Gestione FESR, aveva rilevato la contabilizzazione sia la perdita su crediti, sia un'insussistenza del passivo, per ridefinizione del fondo rischi dedicato, entrambe dell'importo di 2.220.391 euro.

B.10 e B.11 Ammortamenti

Gli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2024 si prevedono, in analogia con la stima delle quote contributi in conto capitale imputate all'esercizio 2024, inalterati rispetto al valore di Bilancio Consuntivo 2023.

Si precisa che il finanziamento 2024 degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione fino all'anno 2009 ammonta a 705.000 euro.

B.12 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

In sede di Bilancio Preventivo non si prevede alcuna svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti.

B.13 Variazione delle rimanenze

In sede di Bilancio Preventivo 2024 non si è valorizzata la variazione delle rimanenze.

B.14 Accantonamenti dell'esercizio

Gli accantonamenti dell'esercizio 2024 sono previsti in calo rispetto al Bilancio Consuntivo 2023 di **706.205 euro**. Di seguito una tabella con il dettaglio delle singole voci:

Tipologia di accantonamento	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024- Cons 2023	
			Assoluta	%
Accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.731.642	1.200.000	-531.642	-30,7%
Accantonamento per cause civili ed oneri processuali	400.291	400.291	0	
Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	
Altri accantonamenti per rischi	3.027.818	600.000	-2.427.818	-80,2%
Accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.852.158	139.761	-1.712.398	-92,5%
Accantonamento per rinnovi contrattuali	792.660	6.658.314	5.865.653	740,0%
Accantonamento incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D. Lgs. 50/2016	502.020	502.020	0	0,0%
Accantonamento per fondo ALPI	278.088	278.088	0	0,0%
Accantonamento al fondo per manutenzioni cicliche	1.900.000	0	-1.900.000	-
Accantonamento al fondo indennità organi istituzionali	86.490	86.490	0	0,0%
Accantonamenti ad altri fondi ed oneri	312.503	312.503	0	0,0%
Totale	10.883.670	10.177.465	-706.205	-6,5%

Una variazione significativa rispetto al Bilancio Consuntivo 2023 riguarda gli "Altri accantonamenti per rischi", dove si registra una riduzione di -2.427.818 euro.

In questa voce, come da indicazioni regionali, ai fini della predisposizione del Bilancio Consuntivo 2023, l'Azienda aveva previsto, nell'apposito conto economico, le somme per il servizio energia (B1) applicando il metodo di calcolo effettuato mediante il coefficiente PSW secondo quanto indicato nella nota del 30 dicembre 2022. In considerazione del fatto che alcuni fornitori hanno contestato tali modalità di calcolo, si era ritenuto prudente accantonare il 50% della differenza fra il costo del servizio B1 calcolato con l'indice legato al PFOR e il costo di tale servizio calcolato con l'indice PSW, pari a 3.027.818.

Per l'esercizio 2024 il 50% di tale differenza è pari a 600.000 euro.

La seconda variazione significativa si rileva nella voce "Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente", in incremento di 5.865.653 euro; tali accantonamenti sono stati calcolati come da integrazione indicazioni Bilanci Economico Preventivi 2024, pervenute in data 6 giugno 2024.

Nello specifico

Dirigenza Sanitaria:

- IVC triennio 2022-2024;

Dirigenza PTA:

- IVC triennio 2022-2024
- Rinnovo contratto 2019-2021, pari al 1,5%

Comparto:

- IVC 2022-2024.

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali ammontano complessivamente 6.658.314 euro. così suddivisi:

- BA2860 Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica 1.547.630 euro
- BA2870 Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica 249.137 euro
- BA2880 Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto 4.861.547

C - Proventi ed oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio 2024 si prevedono in incremento rispetto al valore di Bilancio Consuntivo 2023.

Proventi ed oneri finanziari	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Interessi attivi	752	752	0	0,0%
Altri proventi	0	0	0	-
Interessi passivi	-552.131	-1.016.064	463.933	84,0%
Altri oneri	-63.769	-63.769	0	0,0%
Totale	-615.148	-1.079.081	463.933	75,4%

Tale incremento interessa la voce Interessi passivi su mutui, poichè nel corso del 2024 verranno effettuati i rimborsi delle prime rate dei due nuovi mutui stipulati nel 2023 che si sono aggiunti ai tre mutui preesistenti e che sono i seguenti:

- 1) Banco BPM Spa per 1.100.000 € stipulato per gli interventi indifferibili e urgenti anno 2022;
- 2) Cassa di Ravenna per 11.000.000 € , stipulato per il completamento del Polo Oncologico Integrato

E1 - Proventi straordinari

I proventi straordinari registrano una riduzione pari a – **3.823.048 euro**.

Proventi straordinari	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Plusvalenze	0	0	0	0%
Altri proventi straordinari	10.844.133	7.021.084	-3.823.048	-35%
Totale	10.844.133	7.021.084	-3.823.048	-35%

Per l'esercizio 2024 nell'aggregato la voce più consistente quella relativa alle Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale nel quale è stato indicato il contributo assegnato a questa azienda per la copertura degli oneri 2019 – 2023, riferiti ai rinnovi contrattuali dell'area dirigenziale della sanità del servizio sanitario, a seguito della sottoscrizione del CCNL 2019-2021 della dirigenza sanitaria, per l'importo di 6.752.840 euro.

E2 - Oneri straordinari

Gli oneri straordinari sono in incremento per l'importo di **4.911.028 euro**.

Oneri straordinari	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
Minusvalenze	0	0	0	
Altri oneri straordinari	1.530.524	6.441.553	4.911.028	-320,9%
Totale	1.530.524	6.441.553	4.911.028	-320,9%

Per il 2024 l'unica voce movimentata è quella delle Sopravvenienze passive v/terzi personale, nella quale sono stati registrati gli oneri derivanti dalla sottoscrizione del CCNL 2019-2021 dirigenza sanitaria – annualità, per le quote anni 2019-2023, per complessivi 6.441.553 €.

Y Imposte e tasse

Si è proceduto al ricalcolo dell'IRAP per il personale dipendente, lavoro atipico e interinale. Complessivamente l'IRAP relativa è in decremento di **- 160.587 euro** rispetto al Bilancio Consuntivo 2023.

Imposte e tasse	Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Differenza Prev 2024 - Cons 2023	
			Assoluta	%
IRAP	15.451.342	15.290.755	-160.587	-1,0%
IRES	117.300	117.300	0	0,0%
Totale	15.568.642	15.408.055	-160.587	-1,0%

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

Dall'esame del Piano dei flussi di cassa prospettici, in cui sono riportati i dati elaborati sulle risultanze che si prevede emergeranno dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico alla fine dell'esercizio, si rileva un flusso negativo della gestione corrente.

Si rileva altresì un ipotetico decremento dei crediti verso Regione e un incremento delle quote di mutuo da rimborsare per effetto dei due nuovi mutui contratti nel 2023.

RILEVAZIONE DEL CONTRIBUTO DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PARMA

Come previsto dall'art. 13 dell'Accordo Attuativo Locale in relazione al contributo dell'Università, si riporta di seguito il valore degli emolumenti che si stima l'Ateneo corrisponderà a ricercatori, docenti e tecnico-amministrativi convenzionati nell'anno 2024:

	ANNO	LORDO	ONERI RIFLESSI	TOTALE
Emolumenti corrisposti dall'Università a ricercatori, docenti e tecnici amm.vi convenzionati	2024	€ 7.333.312,09	€ 2.764.610,34	€ 10.097.922,43
	1/3	€ 2.444.437,36	€ 921.536,78	€ 3.365.974,14

Gli immobili, di proprietà dell'Università, presso cui si svolge anche attività di carattere assistenziale sono:

- Clinica Medica Generale e Nefrologia (costo storico euro 5.915.762,28)
- Clinica Odontoiatrica (costo storico euro 4.273.358,52)

Tali edifici risultano completamente ammortizzati, avendo superato il numero di anni previsti per il calcolo delle quote di ammortamento.

Per quanto riguarda la manutenzione straordinaria degli edifici, i costi medi complessivi per l'anno 2024 sono ipotizzati in linea con il consuntivo 2023.

Proposta Piano triennale dei fabbisogni del personale

2024-2026

Con riferimento all'oggetto, tenuto conto al riguardo di quanto indicato dal D. Lgs. 75/2017, dalle Linee di Indirizzo di cui al Decreto 8 maggio 2018, pubblicato sulla G.U. del 27.07.2018, nonché dalle indicazioni fornite da codesta Direzione Generale, si trasmettono in allegato le tabelle A e B, per le quali di seguito si fornisce a corredo sintetica relazione illustrativa.

La programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2024-2026 conferma e sviluppa ulteriormente le direttrici individuate con il piano approvato per il triennio 2023-2025 ed è determinata sulla base di una complessiva analisi dei compiti istituzionali dell'Azienda, in termini di obiettivi, competenze, attività esercitate direttamente, professionalità necessarie in termini quantitativi e qualitativi, compatibilmente con gli obiettivi previsti dalla normativa vigente e sulla base del Piano della Performance.

Le politiche di gestione delle risorse umane dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, in continuità con le indicazioni fornite negli scorsi anni, sono orientate in via prioritaria verso i profili professionali dell'area della dirigenza e del comparto direttamente impegnati nell'erogazione delle attività assistenziali, dando adeguata copertura al turn over e monitorando le cessazioni nel rispetto delle indicazioni e degli obiettivi economici assegnati dalla Regione.

Nella determinazione del fabbisogno, in coerenza con gli obiettivi di valorizzazione e qualificazione del SSR ed in particolare con gli obiettivi di superamento del precariato e di valorizzazione delle professionalità acquisite dal personale con rapporti di lavoro flessibile, anche per l'anno 2024 incide il ricorso alle procedure di stabilizzazione disciplinate dall'articolo 1, comma 268, lett. b) della L. 234/2021 e successive modifiche ed integrazioni in materia di valorizzazione della professionalità acquisita dal personale che ha prestato servizio anche durante l'emergenza COVID-19 nelle aziende ed enti del SSN, che introduce una forma di reclutamento speciale ed ulteriore rispetto alle procedure di stabilizzazione di cui all'art. 20 del D. Lgs. 75/2017.

Le procedure di stabilizzazione, anno 2024, in coerenza con quanto fatto precedentemente nell'anno 2023, verranno indette tenendo conto delle indicazioni dell'Assessorato alle Politiche per la Salute in coerenza con quanto previsto dal Documento della Conferenza Stato-Regioni e della normativa di riferimento.

Nel corso del 2024 il reclutamento del personale della dirigenza medica continua ad essere condizionato dalla carenza di alcune tipologie di specialisti (in particolare, medicina di emergenza urgenza), che non è stato possibile assumere nella misura prevista e in modo da soddisfare l'intero fabbisogno dell'Azienda nonostante le diverse procedure espletate.

Al fine di adottare ogni azione utile a fronteggiare tale criticità ed acquisire il personale nelle discipline carenti, a seguito della sottoscrizione dell'Accordo tra la Regione Emilia-Romagna e le Università di Parma, Modena e Reggio Emilia, Ferrara e Bologna e delle linee guida fornite dall'Osservatorio sulla formazione medica specialistica, l'Azienda si è avvalsa della facoltà dalla legge n. 145/2018 modificata dal DL 35/2019 convertito con legge n. 60/2019, per l'assunzione dei dirigenti medici e sanitari iscritti ai corsi di formazione specialistica. Ad oggi con tale modalità risulta sottoscritto n. 2 contratti a tempo determinato. In particolare in relazione alla necessità di apportare con immediatezza ogni utile misura organizzativa urgente e

straordinaria per fronteggiare tale contingenza, diventando imprescindibile reperire figure professionali da destinarsi alle attività sanitarie, ai sensi dell'art. 2 bis e 2 ter del DL 18/2020 convertito con legge n. 27/2020, si è proseguito nell'utilizzo di procedure di urgenza per il conferimento di incarichi a tempo determinato, co.co.co e libero professionali, come previsto dalla l.n. 234 del 30.12.2021 che consente agli enti del SSN di avvalersi delle misure previste dagli artt. 2bis e 2ter DL 18/2020, convertito con legge n. 27/2020, misura prorogata anche per l'anno 2024. anche agli iscritti ai corsi di formazione specialistica dell'ultimo e penultimo anno di corso, anche in deroga alla disciplina vigente, come già previsto dalla stessa legislazione di emergenza.

In coerenza con i presupposti ed i vincoli normativi ed economico finanziari di riferimento, si procede ad una riprogettazione dei fabbisogni per il triennio 2024-2026, tenuto conto delle azioni già intraprese nel corso del 2023 e dell'impatto sulla gestione 2024.

Per l'anno 2024 rimangono confermati i principi e le linee direttrici già delineate per taluni ambiti dai precedenti piani, con particolare riferimento all'area emergenza urgenza, alla riorganizzazione delle attività post Covid per il passaggio alla fase endemica, oltreché per altri specifici obiettivi strategici come il recupero delle liste di attesa, nel rispetto della compatibilità finanziaria e dell'obiettivo economico assegnato dalla Regione.

Le politiche del personale stanno tuttavia affrontando criticità collegate alle difficoltà di reperimento del personale sanitario, in particolare medico ed infermieristico.

L'analisi dei fabbisogni si aggiorna innanzitutto con la verifica dello stato di copertura del turn over. A questo proposito, l'Azienda procederà alla copertura del turn over con l'impegno ad assumere, nel corso del triennio 2024-2026, un numero di unità coerenti con il numero delle cessazioni complessivamente avvenute nel corso dello stesso periodo, coprendo il turn over nella misura necessaria a garantire le attività sanitarie dell'Azienda.

Inoltre, In riferimento ai parametri di staffing previsti dal documento Agenas, è in corso una valutazione sulla eventuale necessità di adeguamento del personale di area comparto nei vari setting aziendali caratterizzati da elevata complessità assistenziale e delle tecnologie utilizzate.

ASSISTENZA OSPEDALIERA

1. FUNZIONI PROVINCIALI
2. FUNZIONI SOVRAPROVINCIALI
3. FUNZIONI HUB

1. FUNZIONI PROVINCIALI

Gestione delle liste d'attesa per i ricoveri chirurgici programmati

Con riferimento agli obiettivi della Programmazione Sanitaria Regionale relativi al rispetto dei tempi massimi di attesa per le prestazioni di ricovero chirurgico programmato sono state rilevate diverse criticità nel raggiungimento degli obiettivi regionali.

In particolare:

- si registra un'elevata pressione della domanda (inserimenti in lista d'attesa) per patologie che richiedono interventi complessi e/o oncologici (classi A e B) per i quali, nella maggior parte dei casi, l'Azienda Ospedaliero-Universale è unico riferimento provinciale. Questa situazione è particolarmente evidente per le Unità Operative di Chirurgia Generale e Urologia.
- La prevalenza di sedute operatorie dell'Azienda è dedicata a questa tipologia di interventi, considerata la gravità dei quadri clinici rapidamente evolutivi, le conseguenze in caso di ritardo nella programmazione degli interventi e la costante crescita del volume annuo di prenotazioni per questi ambiti di intervento.
- Quanto sopra determina un ritardo nello smaltimento delle patologie benigne e di minor complessità che possono essere differite o indirizzate ad altre Strutture.

A fronte della sproporzione tra domanda e offerta per interventi a bassa/media complessità le due Aziende della provincia, come previsto dal Piano per il governo delle liste d'attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale e per le prestazioni di ricovero 2019-2021, adottato con Delibera n.680 del 24/06/2019, si sono impegnate a costruire sinergie di rete in ambito provinciale per la gestione dell'attività chirurgica programmata, al fine di perseguire maggiore efficienza per garantire i tempi di attesa previsti.

La medesima finalità di garanzia dei tempi viene perseguita rafforzando le sinergie di rete con il privato accreditato che insiste nell'area territoriale di competenza. Sono stati implementati a livello informatico moduli specifici che permettono la tracciabilità delle proposte delle sedi alternative e la relativa gestione dei dati necessari al corretto inserimento dei pazienti nella lista d'attesa concordata.

Una recente analisi delle liste d'attesa della provincia di Parma, condotta su dati del sistema regionale SIGLA dai RUA aziendali, ha evidenziato le seguenti criticità:

- Per lo smaltimento delle liste d'attesa e il rispetto dei tempi massimi stabiliti a livello regionale occorrerebbe un aumento della produzione chirurgica del 39% rispetto all'anno 2023 a livello provinciale;
- I principali gap tra fabbisogno e produzione 2023 in AOU sono stati rilevati per l'Urologia (+93%), Otorinolaringoiatri (+79%), Ortopedia e Traumatologia (+58%) e Chirurgia Generale (+49%);

Le sinergie di rete in essere possano risolvere solo in parte dei fabbisogni in termini di volumi di interventi chirurgici elettivi e di ricovero. Pertanto è necessario prevedere un potenziamento della capacità produttiva a livello di Azienda Ospedaliero-Universitaria, riguardante principalmente il personale dei comparti operatori e dei reparti di degenza, per le seguenti Unità Operative:

Urologia

Otorinolaringoiatria

Chirurgia Generale

Ortopedia e Traumatologia

Riguardo alla disciplina di ortopedia e traumatologia si rappresenta, inoltre, la necessità di incrementare significativamente le sedute operatorie settimanali (+ 25%) di traumatologia per garantire gli interventi per frattura di femore negli anziani entro 48 ore dall'accesso (indicatore monitorato a livello regionale e nazionale sul quale è stato recentemente effettuato un audit clinico).

Pertanto le necessità incrementalі derivano dal potenziamento delle sedute elettive e d'urgenza dei seguenti ambiti:

- Comparto operatorio Ortopedia: 2 Chirurghi Ortopedici + 3 Anestesisti/Rianimatori + 4 Infermieri e 2 TSRM.

- Comparti operatori Dipartimento Testa-Collo: al fine di garantire l'occupazione auspicata del tempo/sala disponibile e della separazione delle due linee (elettiva vs urgenza) risultano necessari complessivamente n. 9 Infermieri.

Per Day Surgery e per Week Surgery è in corso una valutazione della personale area comparto presente ai fini di un eventuale adeguamento delle risorse.

Area Onco-Ematologica - Dipartimento Oncoematologico

E' stato formalizzato il nuovo Dipartimento Onco-Ematologico Provinciale, con deliberazione del Direttore Generale n. 913 del 28/12/2023, secondo le indicazioni della DGR n. 2316 del 27/12/2022, che si inserisce nella Rete Onco-Ematologica della Regione Emilia Romagna. Durante l'anno 2023, l'U.O. Oncologia Medica dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, Centro HUB provinciale, ha preso in carico 1.645 nuovi pazienti (negli ultimi 4 anni circa 1400-1600 pazienti nuovi/anno, delta di circa l'8% rispetto all'anno 2022). Nel 2023 presso la struttura di Day Hospital Oncologico sono stati trattati 2.751 pazienti (con un delta di circa l'8% rispetto all'anno 2022) e si sono registrati 23.257 accessi per terapia (di cui 16.143 per terapie ev e 7.704 per terapie orali, con un delta di circa il 14% rispetto all'anno 2022). Questo solo per quanto riguarda l'attività diurna (in più 491 ricoveri in degenza ordinaria). Nel 2024 proseguirà l'attività di ampliamento e consolidamento anche in considerazione dello sviluppo di collaborazioni in essere con l'Azienda AUSL, sia nelle Case della Comunità che nei Presidi Ospedalieri AUSL. All'interno della Rete Provinciale Onco-Ematologica, è stato presentato un piano di riorganizzazione dell'Oncologia provinciale, che comprende anche l'Oncologia dei 2 Presidi Ospedalieri di Fidenza e Borgo Val di Taro e l'attività ambulatoriale presso le Case della Comunità territoriali, all'interno di un progetto organico, che vede una omogeneizzazione dei comportamenti e dei trattamenti, secondo le linee guida di riferimento e i PDTA che maturano nella Rete Oncologica ed Onco-Ematologica provinciale, nel rispetto delle indicazioni regionali ed aziendali. Il progetto prevede l'implementazione di 2 oncologi, 2 case manager infermieristici (rif. Incarico professionale), per l'attività oncologica diurna e un infermiere di ricerca dedicato (vd. Studi di Fase 1).

Sempre nell'ambito della Rete Onco-Ematologica Provinciale, è prevista una implementazione dell'attività ematologica, che già ad oggi viene effettuata sul territorio, prevalentemente per incrementare l'attività ematologia ambulatoriale nelle Case della Salute e nei 2 Presidi Ospedalieri AUSL. In aggiunta, il potenziamento della UOC Ematologia, è funzionale anche ad un consolidamento del Progetto Emocasa, già avviato da alcuni anni, grazie al sostegno delle Associazioni di volontariato (AIL) e con il contributo fondamentale di Azienda USL (Cure Primarie ed MMG, tramite l'Assistenza Domiciliare Integrata). Tale progetto, che con una strutturazione più stabile e definitiva, potrà diventare un vero e proprio servizio per favorire la domiciliarità dei pazienti ematologici, che abbiano bisogno di cure, altrimenti erogabili in Ospedale (trasfusioni, somministrazioni farmaci citostatici o anti-infettivologici), necessita di implementare il personale, in particolare di 1 medico ematologo e 1 infermiere.

Entro il 2024, sarà ultimato il Nuovo Centro Oncologico, che accoglierà l'Oncologia (struttura diurna e degenza) e la Radioterapia. Per quanto riguarda la Radioterapia, nel nuovo Polo oncologico verrà

posizionato un nuovo acceleratore lineare che sostituirà un'apparecchiatura obsoleta, utilizzabile attualmente solo per una piccola quota di attività; il nuovo strumento, in aggiunta agli altri 2 acceleratori esistenti nella vecchia sede, potrà essere sottoposto a carichi di lavoro molto maggiori, con l'opportuno adeguamento del personale, consistente in 1 medico radioterapista, 1 fisico, 4 TSRM, 1 infermiere e 1 amministrativo. Tale potenziamento di personale è funzionale alla riorganizzazione e implementazione dell'intera attività della Radioterapia nel nuovo polo Oncologico, possibile anche grazie all'ampliamento degli spazi della struttura nella nuova sede e per l'attività ambulatoriale svolta nel Presidio Ospedaliero di Fidenza.

L'attività di manipolazione di farmaci chemioterapici ed antitumorali (UMACA) che, oltre a servire l'attività terapeutica di AOU si estende al bacino di riferimento per AUSL, richiede altresì per incrementato n. di richieste e conseguenti preparazioni n. 2 professionisti sanitari (ruolo contendibile tra Infermieri e/o TSLB, con predilezione del secondo sia per specificità sia per potenziale disponibilità di risorse su scala nazionale).

Cure palliative

All'interno della Rete Locale delle Cure Palliative (RLCP) della provincia di Parma, coordinata dall'AUSL di Parma, l'AOU partecipa con il Nodo Ambulatorio e il Nodo Ospedale, che sono funzionali alla presa in carico, da parte della rete territoriale, dei pazienti con necessità di cure palliative, provenienti dall'AOU. Il Nodo Ospedale segue i pazienti ricoverati in Ospedale e ne definisce il loro percorso nel momento in cui devono essere dimessi. Il Nodo Ambulatorio segue i pazienti dimessi dall'Ospedale (reparti internistici, geriatrici e Oncologia-Ematologia), che necessitano di cure palliative, ancora gestiti e gestibili a domicilio e sono deambulatori o facilmente trasportabili.

Il Nodo Ospedale e il Nodo Ambulatorio per poter completare la propria funzione all'interno della RLCP, dovranno essere potenziati, sia per la parte assistenziale infermieristica, in quanto assume particolare rilievo in questo ambito la figura dell'infermiere esperto in Cure Palliative per la presa in carico dei pazienti (tenendo conto della fragilità dei pazienti terminali), in collaborazione con il PUD (Punto Unico di Dimissione) per l'attivazione della rete esterna territoriale, che per la parte medica, che garantisca un'adeguata consulenza verso la domiciliarità. Tale potenziamento consiste in 1 medico palliativista e 1 infermiere esperto in cure palliative.

È in corso di strutturazione un'équipe con partecipazione "diffusa" di specialisti ospedalieri in cure palliative.

Dipartimento della Continuità Assistenziale e Unità Mobile Multidisciplinare (Padiglione Barbieri)

Le Aziende Sanitarie della provincia di Parma, fin dall'anno 2000, hanno mostrato una particolare sensibilità nell'elaborare progetti a favore dei pazienti polipatologici. Tali attività, attuate nell'ambito del Piano Attuativo Locale (PAL) approvato dalla Conferenza Socio Sanitaria Territoriale della Provincia di Parma, hanno dato impulso allo sviluppo di modelli organizzativi innovativi come, ad esempio, l'istituzione della figura dei Bed/Flow Manager sia medici che infermieristici o approcci per intensità di cura (acuti, lungodegenza, LIDI, Cure Intermedie), che hanno portato a una buona fluidità e sicurezza dei percorsi ospedale-territorio del paziente polipatologico con performances superiori alla media regionale valutate mediante l'Indice Comparativo di Performance (ICP) (Meschi et al Intern Emerg Med, 2016).

Il quadro epidemiologico in Italia sta gradualmente cambiando: l'aspettativa di vita è in aumento e i decessi sono sempre più spesso causati da patologie croniche caratterizzate da lenti e ingravescenti decorsi clinici; il conseguente aumento dell'età media e del livello di complessità clinica ed assistenziale impone un

cambiamento a livello organizzativo e culturale. Inoltre, le famiglie, infatti, continuano a sopportare il carico prevalente di cura di persone anziane non autosufficienti, con una copertura formale dei bisogni prevalenti minima e la stima dei potenziali caregiver mostra un trend drammaticamente decrescente.

Anche il peculiare contesto sanitario e geografico della provincia di Parma, caratterizzato da elevata eterogeneità in termini di densità di popolazione, allocazione e organizzazione dei servizi e della Medicina Generale, ha richiesto, negli ultimi anni, un ulteriore sforzo progettuale per migliorare le risposte sanitarie in particolare a favore dei pazienti fragili e polipatologici.

Si è delineata pertanto la necessità di identificare una nuova uniformità di approccio al raggiungimento del miglioramento quali-quantitativo delle prestazioni erogate, della capacità di risposta in relazione ai bisogni clinico-assistenziali e della qualità della vita del paziente.

Per un cambiamento di tale portata è necessario poter contare sulla appropriatezza e sulla funzionalità di 3 elementi:

- assetto organizzativo
- disponibilità di risorse umane
- adeguata formazione del personale

Un ruolo rilevante nelle suddette progettualità è stato interpretato dal DAI Medico-Geriatico-Riabilitativo (ora Dipartimento Interaziendale della Continuità e della Multicomplexità) con l'elaborazione, a partire dal 2018, di un piano complessivo di riorganizzazione delle attività internistiche. I punti salienti della riorganizzazione hanno riguardato:

- 1) la creazione del progetto pilota "Unità Mobile Multidisciplinare (UMM), successivamente istituzionalizzato come SSUO Unità Mobile Multidisciplinare;
- 2) la creazione dell'Unità Rapida Geriatrica (URGE) struttura ispirata ai criteri dell'Osservazione Breve internistica (OBint) indicate nel documento "Requisiti specifici per l'accreditamento delle Strutture di Medicina Interna" adottato in Emilia-Romagna con DGR n. 419 del 10 aprile 2012;
- 3) il rafforzamento dell'area ambulatoriale e di DH del dipartimento con la riconfigurazione e la creazione di nuovi ambulatori e percorsi/DSA (es. Ambulatorio Internistico Polipatologico, Ambulatorio della Fragilità, Ambulatorio dei Disturbi Cognitivi e Motori dell'Anziano, Ambulatorio Cure palliative etc);
- 4) l'incentivazione di peculiari linee di ricerca nell'ambito del Governo Clinico, della diagnostica Bed-side e delle basi fisio-patologiche della multimorbilità;
- 5) l'implementazione dell'attività didattica e formativa nell'ambito dell'emergenza-urgenza, del governo clinico e delle cure palliative.

In quest'ottica risulta cruciale una ridefinizione dei principali "nodi" della rete sanitaria, il "nodo ospedale" e il "nodo territorio", per garantire continuità delle cure, efficienza, efficacia e presa in carico complessiva di ciascun cittadino. Per questo è stato impresso, da un lato, sul versante "territorio", un forte impulso alle Case della Comunità, potenziate di funzioni cliniche e strumentali con un arricchimento dell'assistenza primaria. Dall'altro lato, sul versante Ospedale, è in atto un consolidamento delle funzioni e delle aree hub ad alta complessità specialistica, che si coordinano con funzioni di base e di presa incarico globale della media complessità. In questa articolazione clinico-organizzativa è risultata evidente la necessità di un

Dipartimento che raccordasse i tre ambiti succitati, garantendo fluidità dei percorsi Ospedale-Territorio, Territorio-Ospedale e intraospedalieri. E' quindi stato pertanto istituito il "Dipartimento della Continuità e della Multicomplexità".

Il DAI della Continuità e della Multicomplexità si sta caratterizzando come un insieme di strutture organizzate per intensità di cura con la mission dello studio e della cura del paziente polipatologico complesso, spesso anziano, portatore di malattie croniche ad alto rischio di riacutizzazione e con multiple problematiche mediche, assistenziali e sociali.

Nell'ambito di questo Dipartimento l'obiettivo è di potenziare le cure erogate a domicilio e in particolare l'attività delle Unità Mobili Multidisciplinari (UMM), di nutrizione artificiale e dell'ossigenoterapia domiciliare. Quanto sopra determina un fabbisogno incrementale di risorse finalizzato a ridurre l'ospedalizzazione (PS e ricovero) dei pazienti con patologie (anche multiple) croniche.

La necessità incrementale per quest'area è di 5 Dirigenti Medici e 5 infermieri (di cui 1 Coordinatore Infermieristico), per le attività di integrazione ospedale-territorio (UMM in primis).

In riferimento ai parametri di staffing previsti dal documento Agenas, è in corso un reclutamento e adeguamento di risorse infermieristiche e OSS nell'area delle degenze ad elevata complessità assistenziale.

AREA MEDICA

1) Area Pneumologica

In virtù del Finanziamento ex Art 2 D.L 34/2020 è stata implementata l'UTIR Unità di Terapia intensiva respiratoria con ulteriori 8 PL di semi-intensiva rispetto all'esistente, con la realizzazione di una sezione espressamente dedicata all'isolamento di pazienti con patologie trasmissibili. L'attivazione degli ulteriori posti letto previsti è subordinata all'adeguamento degli organici dell'Unità Operativa, con il seguente fabbisogno incrementale:

3 Dirigenti Medici – Disciplina Malattie dell'Apparato Respiratorio;

12 infermieri e 8 OSS.

2) Area Internistica

E' in via di definizione il progetto di riorganizzazione dell'Area Internistica del padiglione Torre delle Medicine che prevede un'Area ad attività diurna attiva h 12 e 7 giorni su 7 dedicata alla presa in carico di pazienti ricoverati, dimissibili, che necessitano di attività sanitarie (prosecuzione di terapie antibiotiche, nutrizionali, trasfusionali, ecc), favorendo il miglioramento della durata e dell'appropriatezza dei ricoveri in regime ordinario. Nel prossimo triennio tale progettualità porterà ad un'ottimizzazione dei percorsi e, conseguentemente, dell'allocazione delle risorse. In aggiunta, è in via di ultimazione il progetto OPAT (Outpatient Parenteral Antimicrobial Therapy), per la domiciliazione di pazienti già ricoverati in Ospedale, che hanno terminato il percorso acuto e devono esclusivamente effettuare terapia antibiotica endovenosa. Per tale tipologia di pazienti, al momento esclusivamente per i pazienti non autosufficienti, il progetto citato si prefigge la dimissione al domicilio con la presa in carico da parte del MMG ed attivazione dell'ADI. La seconda parte del progetto prevede la presa in carico anche dei pazienti autosufficienti, nel momento in cui ci sarà la disponibilità della sopra indicata struttura diurna H12, compresi sabato e festivi. Il progetto

quindi prevedrà un potenziamento del personale infermieristico e medico per quanto riguarda l'attivazione della struttura internistica diurna H12, consistente nell'acquisizione di 1 medico internista, 8 infermieri e 3 OSS.

3) Area Neurologica

Nell'ambito dell'area neurologica, considerato che l'AOU di Parma è Trauma Center e Centro HUB per le Neuroscienze, in particolare Neurochirurgia e Neuroradiologia, per l'Area Emilia Occidentale, diventa essenziale sviluppare e implementare sia l'utilizzo del monitoraggio EEG continuo in Rianimazione, per valutare e monitorare gli stati di coma conseguenti ad un danno cerebrale acuto di natura traumatica, vascolare o neoplastica, sia il monitoraggio neurofisiologico intraoperatorio (IONM), allo scopo di verificare e preservare la funzionalità delle vie sensitivo-motorie del Sistema Nervoso Centrale e Periferico, coinvolte in procedure neurochirurgiche complesse. Per implementare tale attività, sarà necessario acquisire 2 medici neurologi e 3 tecnici di neurofisiopatologia.

ENDOSCOPIA DIGESTIVA

Nel 2023 è stata inaugurata la nuova piattaforma di Endoscopia Digestiva al 4° piano ALA Sud dove nel prossimo triennio lo sviluppo della piena potenzialità della nuova struttura renderà opportuno un ampliamento di personale infermieristico pari a n. 4 risorse oltre a 4 OSS. È previsto il potenziamento dell'attività di endoscopia nell'ambito del Piano straordinario 2024 per l'accesso alle prestazioni di specialistica ambulatoriale (cfr. paragrafo specifico).

DIPARTIMENTO DIAGNOSTICO

1. Area Radiologia

Nell'ambito delle linee guida internazionali nella strutturazione dei PDTA assume sempre di più un ruolo centrale la diagnostica per immagini "pesante" (Risonanza e Tac) sia per l'ambito diagnostico che per i Follow Up.

L'incremento della domanda in termini di richieste appropriate correlato alla sempre maggior significatività di esami TC e RM per i PDTA oncologici e di altre patologie importanti, determina il prolungarsi dei tempi di attesa, influenzando la qualità delle cure in quanto non è possibile garantire i tempi standard per la stadiazione per tutti i PDTA con particolare riferimento all'inquadramento diagnostico oncologico. Alle sedute già programmate di routine, non risulta possibile aggiungere altre disponibilità per smaltire le richieste in attesa di collocazione, considerando anche le domande per pianificazione di trattamento, in quanto è stato raggiunto il livello massimo possibile di saturazione delle apparecchiature di Risonanza Magnetica presenti in Azienda.

Nel prossimo triennio è pertanto previsto un ampliamento di tali attività sia mediante aggiornamento del parco tecnologico (sostituzione di una apparecchiatura di RM con fondi PNRR), sia acquisendo una nuova tecnologia RM (finanziamento di Fondazione Cariparma) e una nuova apparecchiatura TC (finanziamento con fondi di ricerca). Tali apparecchiature si aggiungono alla "dotazione di apparecchiature di diagnostica pesante" già presente, già implementata nel 2023 con una ulteriore TC acquisita nell'ambito dei

finanziamenti ex art.2 DL34 2020. La richiesta di implementazione di personale è anche funzionale al potenziamento delle attività in emergenza-urgenza dell'Ospedale dei Bambini.

Il Piano per massimizzare l'utilizzo delle tecnologie esistenti e per l'implementazione delle nuove tecnologie sarà accompagnato dal consolidamento del personale medico e tecnico dedicato, con il fabbisogno incrementale sotto riportato:

8 Medici Radiologi

1 Medico Neuroradiologo

5 TSRM

5 Infermieri

1. Area Laboratori

All'interno del processo di Unificazione in corso tra le due Aziende è incardinato il progetto di riorganizzazione dei laboratori presenti nella Provincia (Parma, Fidenza, Borgotaro).

Creare un'unica piattaforma integrata in rete permette di coordinare l'erogazione delle prestazioni sia per tipologia che modalità, di indirizzare le parti interessate e di ottimizzare i costi di duplicazione, altrimenti ridondanti secondo i principi di appropriatezza; efficienza; efficacia; sicurezza per i pazienti; equità.

Questa progettualità porterà nel prossimo triennio alla redistribuzione delle prestazioni all'interno della piattaforma integrata in base a volumi, tipologia, impiego di risorse umane, expertise degli operatori, anche in virtù di alcuni contratti comuni derivanti da gare di Area Vasta.

Sviluppo del Progetto Orto-geriatria presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma

E' prioritario per l'Azienda l'obiettivo di qualificare e migliorare il percorso orto-geriatrico nell'ottica della presa in carico tempestiva (intervento entro 48 per fratture di femore o altre fratture dell'anziano), appropriata e della gestione multidisciplinare di tutti i problemi di salute e socio-assistenziali dei pazienti anziani, spesso polipatologici, con problematiche traumatologiche.

Lo sviluppo di questo percorso necessita di acquisire risorse umane e, specificatamente, Dirigenti Medici, tra cui 1 Geriatra e 1 Fisiatra.

Realizzazione del nuovo reparto dedicato ai pazienti detenuti presso il Padiglione Barbieri

La situazione attuale della Sezione Detenuti Aziendale, collocata al 2° piano del Pad. Ortopedie e in carico alla UOC Clinica e Immunologia Medica, dotata di 3 stanze di degenza per un totale di 5 posti letto, pone diverse criticità, sia in ordine agli aspetti sanitari che criticità legate ai ridotti spazi a disposizione della Polizia Penitenziaria, più volte segnalati dalla Direzione degli Istituti Penitenziari. Per quanto riguarda gli aspetti più propriamente sanitari e clinici, sono due principalmente le questioni:

- il ridotto numero di posti letto della Sezione attuale, che non sono sufficienti a gestire tutte le necessità cliniche provenienti dagli IIPP (soprattutto da quando, posti nel 2022, la disponibilità degli IIPP è stata implementata di ulteriori 200), sia per ricoveri urgenti che ricoveri programmati, legati agli interventi chirurgici, comprese le procedure cardiologiche; in aggiunta, gli IIPP di Parma sono un carcere di massima sicurezza, con una quota rilevante di detenuti soggetti a regime di 41 bis, che per definizione, non possono stare con altri detenuti; quando nella Sezione detenuti viene ricoverato uno o più pazienti di tale tipologia, il numero di posti letto si riduce drasticamente, perché anche le stanze doppie devono essere utilizzate come stanze singole; tutto ciò determina spesso la necessità di ricoverare i pazienti detenuti al di fuori della Sezione, per mancanza di posti letto, con tutti i disagi che comporta avere un detenuto in un reparto di degenza ordinario, sia per gli altri pazienti e per gli operatori, sia per le problematiche attinenti alla pubblica sicurezza;

- il secondo problema riguarda l'organizzazione del personale della Sezione, legata ad aspetti logistici del reparto: infatti, le ridotte dimensioni della struttura non permettono la presenza fissa di personale medico e infermieristico all'interno della Sezione, che quindi è allocato al di fuori della stessa, intervenendo al bisogno, su chiamata degli agenti di polizia, collocati all'interno. Questo ovviamente fa sì che i pazienti instabili o con particolari criticità cliniche, normalmente gestibili all'interno di un reparto internistico o chirurgico, spesso debbano essere spostati dalla Sezione Detenuti, che non offre le stesse garanzie di sicurezza clinica di un reparto di degenza. Tale situazione, ripetutamente segnalata dalla Direzione degli IIPP, ha determinato la necessità di predisporre una nuova progettualità, che vede la nuova Sezione Detenuti posta al 2° piano del Padiglione Barbieri, per un totale di 8-10 posti letto, con la presenza all'interno di personale medico e infermieristico dedicati. Ciò determinerà la necessità di un potenziamento dell'organico medico e assistenziale, pari a 3 medici e 5 OSS (il personale infermieristico non necessita di incrementi, in quanto la sfavorevole collocazione del reparto già in passato aveva richiesto un aumento del personale di assistenza).

AREA DELLA RICERCA E DELL'INNOVAZIONE

Attualmente l'AOU di Parma ha in corso i seguenti progetti di ricerca:

- 9 Fin-RER- 2020, ovvero bandi finalizzati dalla Regione Emilia Romagna, progetti sia coordinati da Parma, che come partecipazione a Programmi di Rete e Progetti Bottom-UP
- 5 Progetti di Ricerca Finalizzata finanziati dal Ministero della Salute 2019 e 2021 –
- 1 AIRC in collaborazione con AIRC UK
- 3 Progetti della Unione Europea, 2 Salute e 1 Giustizia (Pari Opportunità)
- 1 Piano Operativo Salute (POS) del Ministero della Salute
- 1 PNC Piano complementare al PNRR
- 1 Breast Cancer Research Foundation USA per un totale di circa 7,5 milioni di Euro

Inoltre sono stati finanziati:

- 1 PNRR 2022
- 5 PNRR 2023 come coordinatori
- 2 PNRR come Beneficiari

per un totale di circa 6.5 milioni di euro

Sono in corso le negoziazioni di 3 Joint Action 2023.

Inoltre, da ottobre 2023 sono state sottomesse 4 proposte progettuali UE per oltre 2 milioni di euro. Infine, sono state sottoposte alcune proposte al Bando AIRC per giovani ricercatori, per i quali ancora non è stato definito il budget nella prima fase di presentazione delle proposte. Per garantire tali attività è previsto il potenziamento e la strutturazione del settore Grant Office.

2. FUNZIONI SOVRAPROVINCIALI

Area cardiologica e cardiocirurgica

Nella rete cardiologica provinciale, l'AOU di Parma con le Unità Operative di Cardiologia e Cardiocirurgia, riveste il ruolo di HUB per la funzione di Cardiologia interventistica e diagnostica e di Cardiocirurgia. L'AOU di Parma è centro di riferimento per le procedure di TAVI (impianto transcateretere di valvola aortica) per le Aziende Sanitarie delle Province di Parma, Piacenza e Reggio Emilia. Inoltre, la Cardiocirurgia, insieme alla 1° Anestesia e Rianimazione, è Centro autorizzato regionale per i trattamenti ECMO venovenoso e veno-arterioso.

Nel 2024 proseguirà l'attività di consolidamento che comprende l'individuazione dell'Infermiere TAVI Coordinator. Analogamente, per parte tecnico-professionale, è prevista l'individuazione ed assegnazione di n. 2 Tecnici della Fisiopatologia Circolatoria e Perfusioni Cardiovascolari (rispettivamente 1 per area interventistica e 1 per area ambulatoriale con attribuzione di specifiche attività tecnico-specialistiche).

Area Ostetrico-Ginecologica

La UOC Ostetricia e Ginecologia dell'AOU di Parma è Punto Nascita di 2° livello, con 2.247 espletati nel 2023. L'U.O. Ostetricia e Ginecologia di Parma ha da tempo raggiunto una percentuale di parti con taglio cesareo primario adeguata allo standard nazionale (<25%), attestandosi al 11,35% (media RER 16,67%). L'Ostetricia e Ginecologia di Parma è HUB per le province di Parma e Piacenza per quanto riguarda lo STAM, ossia il Servizio di Trasporto Assistito Materno (o trasporto in utero), potendosi avvalere di un servizio di Neonatologia di 2° livello, dotata di Terapia Intensiva Neonatale. La ginecologia di AOU di Parma è riconosciuta come centro di secondo livello per il trattamento del tumore all'ovaio e dell'endometriosi. È in via di riconoscimento il secondo livello da parte della Regione Emilia Romagna sulla base della numerosità della casistica degli interventi di Endometriosi profonde. Nel 2024 proseguirà l'attività di implementazione e consolidamento.

Per la presa in carico delle gravidanze ad alto rischio e/o rischio sociale, in continuità tra territorio e ospedale è prevista l'implementazione della figura di un Case Manager ostetrico.

Nel 2024 sono peraltro iniziati i lavori di costruzione del nuovo Ospedale delle Donne, che sarà ultimato entro il 31 maggio 2026. La nuova struttura vedrà la necessità di un incremento del personale pari a 1 infermiere per il Day Surgery/chirurgia ambulatoriale ginecologica (per il differimento della realizzazione di detta area nel progetto esecutivo, che quindi resterà, momentaneamente, nella vecchia sede, con personale dedicato) e 5 infermieri e 5 OSS per la realizzazione della nuova centrale di sterilizzazione, attiva 7/7 gg – h24.

Area Neonatologica e Pediatrica

L'Ospedale dei Bambini "Pietro Barilla" costituisce un punto di riferimento per il bacino provinciale e comprende, al proprio interno, funzioni di centro di riferimento e HUB specialistico di livello sovraprovinciale e regionale.

La Neonatologia e Terapia Intensiva Neonatale sono Centro HUB per le province di Parma e Piacenza. Nel 2022 è stato ultimato il progetto del Servizio di Trasporto in Emergenza Neonatale (STEN), con la sua attivazione H24, per il cui mantenimento è necessario il consolidamento delle risorse mediche altamente specialistiche. Nel 2023 sono stati eseguiti 18 STEN da Piacenza e da Fidenza; nei primi 6 mesi del 2024 sono già stati eseguiti 15 trasporti in emergenza.

La nuova Terapia Intensiva Pediatrica presso l'Ospedale dei Bambini, che afferisce alla UOC 1° Anestesia e Animazione Gestione Interdipartimentale SIAT, è stata attivata all'inizio del 2023 e completa il progetto dell'Ospedale dei Bambini Pietro Barilla. Ultimata dal punto di vista strutturale e tecnologico alla fine del 2021, ne è stato possibile il suo utilizzo solo a partire dall'inizio del 2023, causa il perdurare dell'Emergenza COVID degli anni passati. I dati di attività del primo anno della TIP (09/01/2023- 31/12/2023), evidenziano 167 accessi in TIP, di pazienti anche dalle province limitrofe o trasferiti dai presidi ospedalieri provinciali (Piacenza, Reggio Emilia e Modena). La Terapia Intensiva Pediatrica è dotata di 5 pl e di attrezzature tecnologiche e sistemi di monitoraggio avanzati (tutte le tipologie di supporto ventilatorio e di monitoraggio neurofisiologico ed emodinamico avanzato), medici e infermieri qualificati, addestrati in ambito rianimatorio pediatrico. La TIP è dotata di un medico rianimatore pediatrico H24, in grado di gestire sia tutte le emergenze pediatriche intraospedaliere, comprese quelle dell'Ambulatorio Urgenze Pediatrico e compresi i casi più complessi e gravi (codici rossi e/o pazienti pediatrici politraumatizzati).

In relazione alla Terapia Intensiva Neonatale (TIN) si renderebbe opportuno il completamento dell'organico infermieristico per garantire il progetto STEN (n. 2 infermieri).

In relazione alla possibilità di proseguire con l'estensione specialistica di area neonatale/pediatrica, anche in relazione ai positivi risultati raggiunti nella prima parte dell'anno 2024, anche in favore delle Aziende dell' area Emilia Occidentale, si ipotizza l'attivazione di un'unità mobile neonatologica/pediatrica per assistenza in contesti di prossimità (n. 2 infermiere di Terapia Intensiva Pediatrica).

La Chirurgia Pediatrica dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma garantisce la sua funzione rispetto al bacino di popolazione di riferimento provinciale ed extra provinciale per Piacenza e Reggio Emilia. Considerato l'elevato livello di specializzazione, essa riveste, con il Centro per la Spina Bifida, il ruolo di struttura di riferimento (Hub sovra-aziendale) nell'ambito della rete regionale per le disabilità infantili, riconosciuto dalla Regione Emilia Romagna con Delibera di Giunta n. 138/2008.

Nell'ambito del progetto di sviluppo dei percorsi chirurgici specialistici pediatrici, all'interno dell'Ospedale dei Bambini, particolare interesse assume il potenziamento della Neurochirurgia in ambito pediatrico, soprattutto in virtù della funzione di Trauma Center dell'AOU nell'Area Emilia Occidentale, della nuova Terapia Intensiva Pediatrica attivata nel 2023 e della presenza dell'Oncoematologia Pediatrica, che svolge un ruolo fondamentale in ambito oncologico pediatrico. Il potenziamento di tale percorso clinico prevede l'acquisizione di 1 medico neurochirurgo con competenze pediatriche.

Per quanto riguarda l'Oncoematologia Pediatrica, tale struttura effettua anche attività di diagnosi, terapia, assistenza e ricerca nel campo della pediatria specialistica, con particolare riguardo alle malattie ematologiche, ed emato-oncologiche, alle malattie autoimmuni e alle immunodeficienze primitive. E'

Centro accreditato AIEOP (Associazione Italiana di Ematologia e Oncologia pediatrica), in rete con gli altri Centri AIEOP nazionali.

Ambulatorio Urgenze Pediatriche e Pronto Soccorso

L'Ospedale dei Bambini "Pietro Barilla" dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma è stato reso operativo nel 2013 con la finalità di valorizzare le competenze in campo pediatrico sviluppate negli anni e fornire una risposta adeguata e qualificata ai bisogni di salute della popolazione pediatrica della provincia di Parma. La collocazione di un Ospedale pediatrico presso l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma è strategica per tutta l'area Emilia Occidentale, anche in considerazione della presenza di discipline e percorsi di riferimento sovraprovinciale (ad esempio Trauma Center, Neonatologia e TIN, Chirurgia Pediatrica, Neurochirurgia, Chirurgia Maxillo-Facciale, Gastroenterologia, Endocrinologia Pediatrica, Cardiologia Pediatrica, Diabetologia Pediatrica, Fisiopatologia Respiratoria e Fibrosi Cistica, Oncoematologia Pediatrica etc). Con l'Ospedale dei Bambini tali competenze sono state ulteriormente sviluppate e arricchite, nell'ambito dei percorsi urgenti, oltre che nell'attività programmata. In particolare, la U.O.C. Pediatria Generale e d' Urgenza riveste un ruolo fondamentale nei percorsi del sistema di Emergenza-Urgenza, a partire dall' accesso presso il Pronto Soccorso pediatrico, che è attualmente considerato "sezione funzionale di PS Pediatrico" ai sensi dell'Accordo Stato Regioni n. 248 del 21/12/2017, inerente "Linee di indirizzo per la promozione e il miglioramento della qualità, della sicurezza e dell'appropriatezza degli interventi assistenziali in area pediatrico – adolescenziale".

I ricoveri ordinari, medici o chirurgici, da Ambulatorio Urgenze, in base alla complessità e alla durata prevista della degenza, possono essere indirizzati anche ai reparti di degenza presenti presso l'Ospedale dei Bambini (Degenza comune 3° piano, Terapia Intensiva Neonatale, Terapia Intensiva Pediatrica, Oncoematologia Pediatrica e Chirurgia Pediatrica).

La funzione di accettazione è attiva 24 ore su 24, 7 giorni su 7, presta assistenza a bambini e adolescenti che presentano un problema sanitario urgente non risolvibile dal medico di medicina generale o dal pediatra di libera scelta (nei giorni feriali) e dalla guardia medica (alla notte e nei prefestivi). Nel 2023 ci sono stati 19.347 accessi all'ambulatorio Urgenze Pediatriche (+ 11% rispetto al 2019).

Il percorso per la piena operatività h24 di un Pronto Soccorso Pediatrico propriamente detto, alla luce di quanto sopra descritto, è ben tracciato e gli investimenti di fondi pubblici e privati hanno reso possibile lo sviluppo dell'Ospedale dei Bambini, realizzando funzioni necessarie a garantire qualità e sicurezza dei percorsi di emergenza-urgenza in ambito pediatrico.

La definitiva realizzazione del Pronto Soccorso Pediatrico è prevista nell'ambito del processo di riordino del Sistema di Emergenza-Urgenza (DGR n. 221 del 20/02/2023). Il nuovo modello organizzativo del PS pediatrico implica un potenziamento degli organici di area medica e di area comparto dell'Ambulatorio Urgenze e dei Servizi diagnostici.

In particolare, la progettualità prevede:

- l'istituzione di un punto guardia di pediatria dedicato (+ 6 medici specialisti pediatri);
- l'implementazione di un turno infermieristico H24 in aggiunta a quello presente, per rinforzare il triage e il PS pediatrico in generale (+ 6 infermieri);
- l'acquisizione di 5 OSS per le attività "complementari" del PS pediatrico (trasporto in sicurezza dei pazienti, trasporto esami nel punto di raccolta, rapporto con utenza in front office, rifornimenti negli ambulatori dei device utilizzati, etc), anche in fascia notturna;

- il potenziamento della Radiologia Pediatrica, presso l'Ospedale dei Bambini, prevede l'attivazione di una reperibilità notturna di TSRM e Infermieri. La parte medica è descritta precedentemente nella sezione del Dipartimento Diagnostico.

Area Testa Collo

Di particolare importanza è l'attività della Otorinolaringoiatria e Otoneurochirurgia, di spicco soprattutto per il trattamento dei neurinomi del nervo acustico e per i tumori dell'angolo ponto-cerebellare, oltre alla microchirurgia della sordità e alla diagnosi e riabilitazione della sordità infantile e dell'adulto, mediante posizionamento delle protesi semi-impiantabili, l'impianto cocleare e l'impianto uditivo sul tronco encefalico.

In questo contesto è stata istituita una S.S.D. Otoneurochirurgia e microchirurgia della base cranica laterale. Nel corso del 2024 è già stato implementato il personale con 1 unità medica.

L'area chirurgica dell'AOU di Parma eccelle nella Chirurgia Maxillo-Facciale, prevalentemente di tipo correttivo-ricostruttiva, traumatologica e oncologica. La Chirurgia Maxillo-Facciale ha un peso medio tra i più alti in Regione Emilia Romagna per disciplina di dimissione (1,7) e un Indice di Case Mix di 1.2. Infine, ha un elevato indice di attrattività intra ed extra-regionale, con il 50% dei ricoveri provenienti da fuori provincia e il 43% da fuori regione) nel 2023. Si segnala, in particolare, l'expertise nel trattamento della Sindrome di Moebius e altre paralisi facciali, la labiopalatoschisi e la ricostruzione del padiglione auricolare, nella microtia.

3. FUNZIONI HUB

Area Cerebrovascolare

Relativamente a quest'area, di particolare rilievo è la funzione HUB rispetto all'attività neurochirurgica che comprende i bacini d'utenza di Parma, Reggio Emilia e Piacenza e rispetto all'attività di neuroradiologia e neuroradiologia interventzionale, con attività H24. Per quanto riguarda l'Area Neurochirurgica, l'AOU di Parma ha un peso medio dei ricoveri che tra i più alti dell'Emilia Romagna per disciplina di dimissione. Inoltre negli ultimi anni ha assunto un ruolo centrale l'ambito delle procedure di angiografia interventzionale (radiologia interventistica vascolare), pertanto nel prossimo triennio vi sarà la riorganizzazione dell'area angiografica, sia Brain che Body, con potenziamento delle risorse in relazione al bacino di utenza potenziale anche delle province limitrofe.

La stroke unit dell'Azienda sarà inoltre coinvolta in un progetto di potenziamento della capacità di accogliere pazienti per raggiungere il massimo possibile di casi gestiti presso questa Struttura e ridurre la dispersione presso altri reparti di area medica o geriatrica.

Area dell'Emergenza-Urgenza

Il Dipartimento Interaziendale di Emergenza e Urgenza è sede di importanti funzioni HUB e di riferimento regionale.

In particolare, il Trauma Center dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria, coordinato dalla UOC 1° Anestesia e Rianimazione-Gestione SIAT, è Centro HUB per l'Area Emilia Occidentale e tratta ogni anno un numero di casi di trauma grave, ampiamente al di sopra dello standard di 250/anno fissato dal D.M. 70/2015 e dalla

DGR 2040/2015. Nel 2023 il Trauma Center ha trattato circa 700 casi di trauma grave conteggiati come totale tra casi trattati in fase pre-ospedaliera, Pronto Soccorso e Rianimazione.

L'AOU di Parma è HUB specialistico regionale per le funzioni di supporto vitale avanzato ECMO, che rende possibile la circolazione extra-corporea, consentendo di mantenere a riposo cuore e polmoni compromessi.

Il Centro Ustioni dell'AOU di Parma è uno dei due Centri riconosciuti in Regione come HUB nella rete per l'assistenza dei grandi ustionati. Nel 2023 Il Centro Ustioni ha gestito 80 ricoveri, il 67% dei quali provenienti da altre province o regioni. A questi volumi si sommano quelli dei pazienti con gravissime ustioni gestiti in Rianimazione generale con la collaborazione tra Anestesisti Rianimatori e Chirurghi plastici.

La politica assunzionale è diretta a garantire la massima attenzione all'area Emergenza Urgenza, in particolare per gli organici del pronto soccorso, ambito nel quale sono in corso di realizzazione interventi di riorganizzazione in collaborazione con l'Azienda Ausl.

Centrale Unica di Risposta 112 e 116-117

La DGR 1206 del 17/7/23 di approvazione delle "Linee di indirizzo alle Aziende Sanitarie per la Riorganizzazione della Rete dell'Emergenza-Urgenza in Emilia-Romagna" fornisce indicazioni per l'introduzione del NUE 112 attraverso il progetto "Sviluppo e potenziamento della capacità e della qualità di risposta del sistema di soccorso preospedaliero – 118" della Regione Emilia-Romagna e del NEA 116117 Centrale Emilia Ovest con il "Progetto sistema di risposta sanitaria 116117 ed istituzione delle relative centrali operative".

La prima progettualità è diretta a coniugare le migliori competenze professionali sanitarie con le opportunità determinate dall'elevato grado di evoluzione tecnologica raggiunta dalla rete 118 e dalle possibilità offerte dalla attivazione del NUE 112, con l'obiettivo di assicurare uniformità delle prestazioni, standard elevati di appropriatezza e continuità clinico-assistenziale extra ed intraospedaliera.

Il secondo descrive l'organizzazione finalizzata a fornire risposte a richieste di natura sanitaria che non abbiano carattere di emergenza tempo-dipendente attraverso la realizzazione delle centrali operative con accesso mediante il numero europeo armonizzato NEA 116117.

In tali ambiti all'Azienda Ospedaliero-universitaria di Parma nell'anno 2023 ha espletato la procedura concorsuale diretta al reclutamento degli operatori da assegnare alle postazioni che saranno attivate nelle sedi di Parma, Bologna e Romagna secondo la programmazione che sarà confermata dalla Regione, approvando la graduatoria finale di merito.

Nel corso del triennio 2024/2026 si programma l'assunzione, di n. 63 assistenti tecnici a tempo indeterminato.

Area Trapianti e Piattaforma NGS

L'AOU di Parma è centro HUB per il Trapianto di Rene e Pancreas e per l'attività di immunogenetica dei trapianti di rene; inoltre effettua trapianti delle Cellule Staminali Emotopoietiche, compreso dal Midollo osseo, in quanto titolare del Programma centro trapianti Cellule Staminali Emopoietiche.

Nel 2023 sono stati eseguiti 38 Trapianti di Cellule Staminali Emopoietiche, di cui 20 autologhi e 18 allogenici.

Inoltre, l'Immunogenetica dei Trapianti dell'AOU di Parma è centro HUB per la tipizzazione HLA dei donatori e dei pazienti che devono essere sottoposti a trapianto di reni, tipizzazione effettuata per tutta la regione Emilia Romagna. E' in via di completamento la stipula di convenzione con IRCCS Policlinico S. Orsola di Bologna per l'attività di prestazioni specialistiche di immunogenetica.

Nel 2024 proseguirà l'attività di implementazione e consolidamento dell'équipe infermieristica dedicata a gestione liste d'attesi e correlati trapianti.

Con Delibera Aziendale n. 483 del 19/07/2023 è stata istituita la Piattaforma di "Next Generation Sequencing" (NGS) dell'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma, per completare l'operatività della Piattaforma, soprattutto al fine di internalizzare esami ematologici attualmente effettuati fuori AOU. Per questa attività è prevista l'acquisizione di 2 TSLB.

Alla fine del 2023 è stato realizzato l'Accordo di collaborazione tra l'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma e l'Azienda USL di Piacenza per la disciplina del funzionamento della Piattaforma "Next Generation Sequencing" (NGS) nell'ambito del percorso di cura oncologico ed ematologico. Nel 2024 proseguirà l'attività di implementazione e consolidamento dell'attività correlata.

Terapia del dolore

L'AOU di Parma, con la UOC Terapia Antalgica, è stata individuata quale centro HUB regionale per la cura del dolore cronico per l'Area Vasta Emilia Nord, attraverso l'utilizzo di tecnologie avanzate di neuromodulazione e di termoablazione a radiofrequenza. La struttura è dotata anche di posti letto (2 ordinari di Week Hospital e 1 di Day Surgery). Nel 2024 proseguirà l'attività di consolidamento correlata all'incremento della domanda di prestazioni sanitarie erogate per tutta la provincia e per i centri spoke.

Malattie rare ed emofilia

Presso l'AOU di Parma è presente il Centro Hub Regionale per l'Emofilia e le Malattie Emorragiche Congenite (MEC), che ha collaborato con la regione alla riorganizzazione dei Centri MEC Regionali, con la concentrazione in 3 soli centri, ciascuno per Area Vasta. Nel 2022 è stata attivata la consulenza telefonica per i PS regionali, come da progetto regionale, nel quale l'AOU di Parma risponde ai Pronto Soccorsi dell'Area Vasta Emilia Nord. Altro centro HUB all'interno della rete regionale delle Malattie Rare è il Centro Fibrosi Cistica, non rientrante nella classificazione di Malattia rara, ma di fatto tale considerata nella RER.

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma è stata riconosciuta dalla Regione Emilia-Romagna quale centro di riferimento per oltre 400 malattie rare, tra le quali in particolare, centro di riferimento della sindrome di Moebius, e della Neurofibromatosi, per la cui specificità è entrata a far parte del network europeo ERN GENTURIS. Nel 2022 la regione ha identificato la Cardiologia dell'AOU di Parma quale Centro di riferimento per l'Ipertensione Polmonare Arteriosa Idiopatica, insieme all'unico altro centro già presente di Bologna. Nel 2024 proseguirà l'attività di implementazione e consolidamento.

Sistema raccolta e trasfusione di sangue

All'interno del sistema sangue regionale, coordinato dal Centro Regionale Sangue (CRS), il Servizio Immunotrasfusionale della Provincia di Parma è perfettamente allineato alle indicazioni del CRS e del Piano Sangue regionale. Nella prospettiva di realizzare un'officina trasfusionale di Area Vasta, il SIT di Parma nel 2021 ha acquisito anche l'attività di qualificazione biologica del sangue ed emocomponenti raccolti nella provincia di Reggio Emilia, che si è aggiunta alla medesima attività che già da anni viene effettuata per le sacche raccolte nella provincia di Piacenza (oltre che a Parma).

Come da mandato del Centro Regionale Sangue ai Direttori dei Servizi Immunotrasfusionali dell'Area Vasta Emilia Nord (Reggio Modena e Parma e Piacenza) nel 2022 e nel 2023 è stata effettuata la valutazione rispetto alla possibilità di centralizzare le attività di lavorazione e validazione del sangue e degli emocomponenti così come previsto dalle Linee Guida del Centro Nazionale Sangue relative all'accreditamento dei Servizi Immunotrasfusionali approvate dalla Conferenza Stato Regioni del 25 luglio 2012.

Direttori di Aven hanno inviato il progetto di fattibilità al CRS per realizzare l'Officina Trasfusionale presso AOU di Parma la cui posizione geografica risulta strategica rispetto alle aziende sanitarie coinvolte.

In aggiunta l'AOU di Parma da qualche anno effettua gli esami di qualificazione biologica sulle sacche provenienti dal SIT di Piacenza e SIT Reggio Emilia.

Specialità riabilitative

L'AOU di Parma partecipa alle Reti per Riabilitazione gravi mielolesioni, Riabilitazione gravi cerebrolesioni acquisite e Riabilitazione gravi disabilità neuromotorie età evolutiva. Nella rete è integrata con funzione di 2° livello (Spoke), relativamente alla riabilitazione delle persone con grave cerebrolesione acquisita (progetto GRACER) e delle persone affette da gravi mielolesioni. Funzioni riabilitative specifiche sono la definizione del progetto riabilitativo, con prescrizione di programmi fisioterapici peculiari di riattivazione, neuromotori e o respiratori, programmi logopedici (soprattutto inerenti la deglutizione e in parte cognitivi), valutazione dei terapisti occupazionali (valutazione di ausili specialistici), la prescrizione di ausili specialistici, la segnalazione per trasferimento in altre strutture riabilitative, secondo le necessità, attivazione dei percorsi GRACER e delle mielolesioni (funzione spoke Acuti).

Inoltre, partecipa quale Polo tecnologico multifunzionale (Centri H/S) per le disabilità infantili, alla presa in carico delle gravi disabilità motorie dell'età evolutiva attraverso il Centro regionale per la Spina Bifida. Infine è attivo un Gruppo Interaziendale dell'assistenza Protesica che valuta le modalità per l'utilizzo e per l'appropriatezza prescrittiva dei dispositivi e delle protesi nell'ambito fisiatrico.

A completamento e garanzia di realizzazione dei suddetti percorsi, si prevede un incremento di n. 6 Fisioterapisti, n. 1 Logopedista, n. 3 Terapisti Occupazionali.

Genetica Medica

Il bacino di utenza dei Laboratori di Genetica Medica conferisce all'Azienda un ruolo Hub per la diagnosi di numerose patologie, attraverso la struttura di Genetica Medica, il cui bacino territoriale si estende alle province di Piacenza e Parma. Sempre maggiore correlazione e rafforzamento sono garantiti dalla stretta collaborazione con i colleghi della provincia di Piacenza, anche a seguito della progressiva clinicizzazione

dell'AUSL Ospedale Guglielmo di Saliceto di Piacenza da parte dell'Università di Parma per il Corso di Laurea di Medicine and Surgery.

Nel progetto di riorganizzazione dell'attività di Laboratorio di Genetica Medica dell'A.O.U. di Parma rientra altresì l'internalizzazione delle attività di genomica molecolare, sia prenatale che postnatale. E' da sottolineare l'impatto etico della proposta, in quanto una grande Azienda Ospedaliera, se può delegare l'esecuzione di esami di routine, come la citogenetica classica, non può esimersi dal garantire al proprio territorio la diagnostica citogenetica molecolare postnatale, che rappresenta ormai il primo livello di accertamenti in epoca prenatale nei feti con malformazioni ed in epoca postnatale nei bambini con patologie malformative, disabilità e disturbi dello spettro autistico. Ciò assume ulteriore valore se si considera che l'AOU di Parma è centro HUB per l'Area Parma-Piacenza sia per l'Ostetricia e Ginecologia che per l'Area Neonatologica, con la presenza della Terapia Intensiva Neonatale.

L'attività sopra menzionata potrà esser svolta dal personale dell'U.O. Genetica Medica mediante l'assunzione in organico di 1 nuovo biologo specialista in Genetica Medica ed 1 Tecnico di Laboratorio Biomedico.

Rischio eredo-familiare per il carcinoma della Mammella e dell'Ovaio

La rete Hub e Spoke per la valutazione del rischio eredo-familiare per il carcinoma della Mammella e dell'Ovaio è stata istituita a livello regionale con la DGR 220/2011. Il bacino di utenza, per quanto riguarda la funzione HUB dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, è rappresentato dalle province di Parma e Piacenza (attività ambulatoriale per counselling oncogenetico di profili ad alto rischio, attività di laboratorio di genetica molecolare per la ricerca di mutazioni predisponenti al carcinoma mammario e/o ovarico, attività di valutazione dell'attività e di genetica epidemiologica in collaborazione con i Registri Tumori e con lo screening mammografico). Dal 1° gennaio 2022 l'AOU di Parma è full member dell'ERN GENTURIS, Rete di riferimento europea per le sindromi tumorali di predisposizione genetica, per i tumori eredo familiari Mammella e Ovaio.

Nel 2024 proseguirà l'attività di implementazione e consolidamento.

Completamento del Piano di potenziamento della rete delle terapie intensive e semintensive ai sensi dell'art. 2 del D.L. 34/2020

L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma ha sviluppato e realizzato un piano di potenziamento della rete delle terapie intensive e semi-intensive nell'ambito del riordino della Rete Ospedaliera in emergenza COVID-19 ai sensi dell'articolo 2 del DL 34/2020.

Il piano di riorganizzazione ha previsto, in estrema sintesi:

1. l'incremento del numero di posti letto di terapia intensiva;
2. la riqualificazione di posti letto di area semintensiva dei quali almeno il 50% convertibili immediatamente in posti letto intensivi;
3. il consolidamento dei percorsi di separazione dei pazienti COVID-19 e non COVID-19 nell'ambito dei reparti di degenza e del Pronto Soccorso.

Pertanto nell'ambito del riordino della Rete Ospedaliera in emergenza COVID-19, in conformità con la Determinazione del Direttore Generale Cura della Persona, Salute e Welfare 4 giugno 2020, N. 9355 che

recepisce il DL 34/2020, sono state avviate presso l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma le attività volte a consolidare la separazione dei percorsi con l'individuazione di distinte aree di permanenza per i pazienti sospetti COVID-19 o potenzialmente contagiosi, in attesa di diagnosi e ad adeguare il numero di posti letto di area semintensiva e intensiva. Tale riorganizzazione rende "strutturale" la risposta a possibili aumenti significativi della domanda di assistenza legati al prosieguo della situazione infettivologica COVID-19, ad eventuali accrescimenti improvvisi della curva epidemica o ad ulteriori emergenze epidemiche.

In questo contesto sono stati portati a termine i seguenti interventi:

- Riqualificazione della piattaforma di Terapia Intensiva del 3° piano Ala Est, costituita da 22 posti letto complessivi, di cui 8 ancora da attivare una volta acquisite le risorse umane necessarie. Tali posti letto sono da considerarsi flessibili e modulabili all'occorrenza, in un'ottica di potenziale suddivisione in 4 PL di neuro-rianimazione e 4 PL di terapia sub-intensiva che richiede n. 20 infermieri, n. 5 OSS e 1 Fisioterapista;
- Per l'attività strutturata e potenziata di Procurement è prevista, oltre che indicata da Audit ed incontri periodici RER, l'assegnazione di n. 1 ulteriore risorsa infermieristica oltre al Coordinatore di programma già presente;
- Riqualificazione spazi Padiglione Centrale Ospedale Maggiore di Parma: in questo ambito è stata realizzata la nuova Medicina d'Urgenza, operativa con 12 posti letto di terapia semi-intensiva.
- Riqualificazione spazi Padiglione Torre medicine Ospedale Maggiore di Parma. 4 ppLL presso la S.C. Malattie Infettive. I lavori hanno riguardato la realizzazione di 4 posti letto di terapia semi-intensiva nell'ambito dei 31 posti letto della S.C. Malattie Infettive ed Epatologia. Al momento sono da attivare i 4 posti letto ai quali corrisponde un fabbisogno incrementale di organico di n. 6 infermieri e n. 5 OSS.

Creazione dell'Area Critica Neurologica nell'ambito dei posti letto realizzati ex art.2 DL 34/2020

Come detto l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma è riconosciuta come centro hub per diversi percorsi, neurologici, neurochirurgici ed è ormai centro di riferimento per la radiologia interventistica attivo 24 su 24, 7 giorni su 7.

Relativamente alla riqualificazione della piattaforma di Terapia Intensiva del 3° piano Ala Est è in corso di sviluppo un Progetto per la creazione di un reparto di Area Critica a servizio di tutti i percorsi emergenza-urgenza ed elettivi che riguardano la gestione integrata rianimatoria, neurologica, neurochirurgica e neuroradiologica, con particolare riferimento alle funzioni hub:

- Percorso stroke care
- Trauma Center
- Neuroradiologia e Radiologia interventistica
- Neurochirurgia in emergenza-urgenza e in elezione

Quanto sopra al fine di migliorare la capacità di risposta ai bisogni della popolazione e garantire la centralizzazione di un maggior numero di pazienti in reparti dedicati a queste patologie. La nuova struttura sarà dotata di 4 posti letto di terapia intensiva e 4 pl di semintensiva. Per attivare tale struttura saranno necessari 6 medici anestesisti, 18 infermieri, 7 OSS e 1 fisioterapista.

PROGRAMMAZIONE DELL'ASSISTENZA PRIMARIA IN COLLABORAZIONE CON AZIENDA USL DI PARMA

La collaborazione con l'Azienda USL di Parma nella programmazione dell'assistenza primaria, è elemento centrale nella riorganizzazione della rete ospedaliera e territoriale integrata ai fini dell'appropriatezza dei ricoveri e delle prestazioni sanitarie.

Relativamente all'ambito territoriale del distretto di Parma, la collaborazione con Azienda USL e le strutture sociali del Comune di Parma, occorre rivedere e riformulare i percorsi relativi alle cronicità e alle fragilità che si intendono affrontare e garantire (PDTA) con la definizione di supporti specialistici necessari.

Per i bisogni occasionali andranno sempre più compiutamente definite le prestazioni specialistiche di base garantite nelle Case della Salute, con particolare riferimento a quelle " Hub", tenendo conto degli aspetti epidemiologici, del fabbisogno nonché alla valutazione di economicità di sistema (HTA) e alle politiche di "rete" che a livello distrettuale potranno essere validate e perfezionate nella reciprocità della relazione tra Case della Salute Hub e Spoke o tra Case della Salute ed AOU di Parma.

Nel triennio dovranno trovare realizzazione la definizione di azioni omogenee e condivise per rispondere alla presa in carico delle patologie croniche e ai bisogni di prestazioni di specialistica ambulatoriale mediante la disponibilità di professionisti di AOU all'interno delle Case della Salute, finalizzate ad implementare la presa in carico integrata, ed il potenziamento dell'attività specialistica con i professionisti di AOU per le risposte ai bisogni occasionali di salute della popolazione di riferimento.

Analoga collaborazione è prevista per il Distretto Sud Est dell'Azienda USL di Parma, per lo sviluppo delle Case della Salute, attraverso la disponibilità di competenze per la realizzazione di percorsi integrati per le principali patologie croniche e mediante il decentramento di personale infermieristico per dare compiuta operatività agli ambulatori della criticità.

Inoltre, al fine di contrastare i ricoveri inappropriati e il sovraffollamento al Pronto Soccorso, risulta indispensabile l'apporto dei professionisti di Azienda Ospedaliera per il sostegno alle CRA nella gestione dei casi complessi e di snellimento dei percorsi alla dimissione, prevedendo la definizione standardizzata ed omogeneamente diffusa sul territorio provinciale della procedura sulle dimissioni protette/difficili.

La disponibilità di Professionisti di Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma per l'attività nelle Case di Comunità è in costante incremento anche per la realizzazione del Piano straordinario di abbattimento dei tempi d'attesa.

Le due Aziende Sanitarie della provincia, nell'ottica di migliorare la risposta qualificata e adeguata alla crescente domanda di prestazioni di specialistica ambulatoriale, hanno sottoscritto la "Convenzione tra Azienda Ospedaliero - Universitaria di Parma e Azienda U.S.L.

di Parma per lo sviluppo di collaborazione integrata in attività sanitarie. Periodo 01/01/2023 - 31/12/2024" con Deliberazione del Direttore Generale n. 30 del 25/01/2023.

In questo contesto, Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, mette a disposizione Specialisti qualificati delle seguenti discipline per l'attività di primo livello nelle Case della Comunità:

- Reumatologia (tutta la provincia);
- Neurologia (Distr. Sud Est);

- Urologia (Distr. Sud Est e Parma);
- Pneumologia (Distr. Sud Est e Parma);
- Oncologia (tutta la provincia);
- Cardiochirurgia (Distr. Parma e Fidenza);
- Ematologia (Distr. Sud Est);
- Cardiologia (Distr. Parma);
- Chirurgia Vascolare (Distr. Fidenza);
- Endocrinologia;
- Diabetologia;
- Allergologia;
- Dermatologia; Oculistica;
- Gastroenterologia; Neurochirurgia;
- Infettivologia;
- Otorinolaringoiatria;
- Radiologia;
- Oncoematologia Pediatrica;
- Cardiologia Pediatrica.

In questo ambito di collaborazione sono attivate anche specifiche convenzioni per l'attività di Specialisti di AOU di Parma presso gli Istituti Penitenziari per garantire la presa in carico efficace e ridurre i trasferimenti in Ospedale di questa categoria di pazienti.

Gli Specialisti di Azienda Ospedaliero-Universitaria svolgono anche il servizio "Specialisti On Call" che, nella nuova versione 2.0, offre la possibilità di consulenza telefonica a tutti gli MMG e specialisti territoriali per le seguenti branche:

- Cardiologia
- Chirurgia Vascolare
- Ematologia
- Endocrinologia
- Gastroenterologia
- Malattie Infettive
- Medicina Interna / UMM
- Nefrologia
- Neurologia
- Oncologia
- Otorinolaringoiatria
- Pneumologia
- Reumatologia
- Senologia clinica
- Terapia Antalgica
- Urologia

Le fasce orarie giornaliere di consulto (2h/die) sono state almeno raddoppiate e l'ulteriore potenziamento del servizio e la sua naturale evoluzione verso un sistema di telemedicina richiederà investimenti in risorse umane e tecnologiche.

Piano di Straordinario Recupero –Tempi d’attesa specialistica ambulatoriale

In relazione agli obiettivi connessi all’attuazione del piano regionale di recupero e di abbattimento delle liste e dei tempi di attesa, gli sforzi volti all’implementazione di ulteriori unità di organico in dotazione all’azienda si concentrano su una serie di aree a più alta criticità come oculistica, dermatologia, gastroenterologia, radiologia, urologia, allergologia, diabetologia, endocrinologia, neuroradiologia, otorinolaringoiatria, ecc.

Si rammenta che tale personale sarà fondamentale nell’erogare attività mirate a raggiungere gli obiettivi legati all’abbattimento dei tempi di attesa, ambito di fondamentale importanza strategica aziendale, regionale e nazionale. Inoltre, in particolare, le unità di organico di Radiologia e Neuroradiologia saranno di cruciale importanza per rispondere alla domanda sempre più crescente di prestazioni anche legate all’ambito oncologico (oggetto di monitoraggio specifico nel contesto dei tempi di attesa). L’evidenza epidemiologica supporta ulteriormente questo corso di azione. Si rimanda inoltre alla sezione “Area Radiologia” del Dipartimento Diagnostico, del presente piano, per ulteriori dettagli riguardo l’acquisizione di nuove tecnologie e l’aggiornamento del parco tecnologico in dotazione all’azienda.

Le modalità di acquisizione del personale sono molteplici e interessano sia la dirigenza medica che il comparto (professioni sanitarie). Oltre all’acquisizione di nuove unità di organico, l’azienda fa ricorso anche ad altri strumenti di aumento dell’offerta come l’erogazione di attività in aggiuntiva da parte del personale dipendente già in forze. Sempre nell’interesse del contenimento delle liste e dei tempi di attesa, l’azienda individua come strategico l’acquisto di strumentazione diagnostica per aumentare le prestazioni offerte.

Relativamente ad ambulatori a driver infermieristico, con specifico riferimento a

- PICC Team: sensibile incremento del n. degli impianti necessari sull’intera area ospedaliera con conseguente richiesta di implementazione di professionisti abilitati a detta attività programmata o urgente pari a n. 3 infermieri impiantatori di device;
- Wound care: sensibile incremento del n. di consulenze e interventi sull’intera area ospedaliera e, in continuità territoriale in condivisione con AUSL, con conseguente richiesta di implementazione di n. 1 infermiere.

SERVIZIO INGEGNERIA CLINICA

Il Servizio di Ingegneria Clinica ha valenza provinciale e interaziendale per l’Azienda USL e per l’Azienda Ospedaliero – Universitaria di Parma.

Integratosi nel 2016, nel corso degli anni ha sviluppato e consolidato le proprie attività di governo delle tecnologie sanitarie, secondo strategie omogenee rispondenti alle linee guida di riferimento sul tema e ai percorsi HTA, in considerazione che essi rappresentano uno strumento fondamentale di progettazione dei modelli sanitari.

Il Servizio di Ingegneria Clinica interaziendale di Parma, a oggi, gestisce un parco tecnologico corrispondente a un patrimonio complessivo di oltre 200 milioni di euro, rappresentando circa il 12% del valore ed oltre il 10% del numero dell’intera dotazione regionale

Il reclutamento di personale laureato, avvenuto negli ultimi anni, ha consentito di strutturare il servizio in modo da garantire risorse e competenza in tutti i principali ambiti dell'ingegneria clinica internalizzando gli aspetti più specificatamente strategici al fine di garantire un controllo e un know-how che risultino saldamente in mano al servizio stesso.

È tuttavia necessario consolidare l'organizzazione del servizio, attualizzandone l'operato in funzione del processo di unificazione delle due aziende sanitarie della Provincia di Parma e al fine di potenziarne le funzioni strategiche ed operative.

La crescente complessità tecnologica che caratterizza i sistemi in gestione e i numerosi progetti di sviluppo e ammodernamento in corso e in previsione futura, rendono necessario un elevato livello di professionalità, competenza e ruolo ricoperto, per i quali il supporto di personale laureato dirigente è indispensabile.

A tal proposito, pertanto, occorre prevedere la trasformazione di n. 2 posizioni di collaboratori tecnici laureati in n. 2 dirigenti ingegneri a tempo indeterminato.

Tale richiesta si inserisce in un più ampio progetto di riorganizzazione interna del servizio di cui si anticipa l'organigramma a matrice in fase di formalizzazione.

LAVORO ATIPICO

Per quanto riguarda il lavoro atipico ed in particolare il lavoro interinale, l'Azienda nell'anno 2024 continua ad avvalersi di tale modalità di reclutamento quale strumento immediato e tempestivo per rispondere alle esigenze assistenziali in correlazione alle difficoltà di arruolamento con gli ordinari strumenti di reclutamento.

Con riferimento ai contratti libero professionali/co.co.co, il ricorso a tali forme di arruolamento avviene in particolare nell'ambito delle attività correlate alle esigenze dei servizi di Emergenza Urgenza, e per l'abbattimento delle liste di attesa, nel rispetto della legislazione emergenziale intervenuta, e nello specifico dall'art. 2 bis del DL 18/2020 convertito con legge 27/2020 e ss.mm.ii. la cui validità è stata confermata per l'anno 2024.

Al di là dei contratti attivati nell'ambito di quanto sopra esposto, si conferma che si tratta di forme di contratto limitate a specifiche attività progettuali alle quali nella maggior parte dei casi corrisponde un finanziamento extraaziendale.

STRUTTURE COMPLESSE

Per quanto riguarda le strutture complesse di area clinica, la pianificazione del fabbisogno ha contemplato, nel rispetto degli standard previsti dal Patto per la Salute e recepiti nel D.M. 70/2015, la copertura delle seguenti posizioni:

- S.C. Chirurgia Plastica e Centro Ustioni
- S.C. Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva.

E' inoltre in corso l'iter per la sostituzione del Direttore della S.C. Chirurgia Pediatrica, in quiescenza dal prossimo ottobre 2024.

Infine, è stata inoltrata alla Regione Emilia Romagna la richiesta di istituzione della nuova Struttura Complessa di Unità Mobile Multidisciplinare (UMM) e Medicina Polispecialistica, incardinata al Dipartimento Interaziendale della Continuità e della Multicomplexità, unità che ingloberà le attività della Unità Operativa Complessa Nutrizione Artificiale (già mappata, ma tuttora vacante, nell'Azienda USL di Parma).

DIREZIONE ASSISTENZIALE

Nel mese di giugno 2024 si è proceduto a dare esecuzione alla delibera di giunta regionale n. 771 del 15 maggio 2023, attribuendo l'incarico di Direttore Assistenziale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma, mediante sottoscrizione di un incarico di lavoro dipendente a tempo determinato ex articolo 15 septies D.LGS 502/1992.

DIPARTIMENTO INTERAZIENDALE DELLE PROFESSIONI SANITARIE

L'attuale configurazione delle S.C. Direzione delle Professioni Sanitarie (DPS) è differenziata nelle due aziende (AOU e AUSL) per struttura organizzativa e meccanismi operativi, tuttavia egualmente mira a garantire risposte ai bisogni di assistenza infermieristica, ostetrica, riabilitativa, tecnico-sanitaria e della prevenzione con appropriatezza, qualità, efficacia professionale ed efficienza operativa in tutte le attività assistenziali, riabilitative, tecnico-sanitarie e di prevenzione prestate sulla base delle competenze e delle funzioni individuate dalle norme istitutive dei profili professionali, nonché degli specifici codici deontologici. La DPS concorre ad assicurare i percorsi assistenziali per le persone fragili e per le cronicità nel rispetto dei LEA e degli standard previsti a livello nazionale e regionale. Ad invarianza di mission e vision, si intende introdurre una nuova struttura organizzativa denominata "Dipartimento Interaziendale delle Professioni Sanitarie" al fine di uniformare ruoli e funzioni propri dei professionisti afferenti alla crescente declinazione dipartimentale degli apparati strategici aziendali, nonché di favorire un link comunicativo e collaborativo tra le due aziende. Il Dipartimento Interaziendale delle Professioni Sanitarie si impegna ad assicurare agli utenti un'assistenza personalizzata e di qualità attraverso un'equa revisione dell'organizzazione del lavoro, l'incentivazione di modelli di presa in carico globale e proattivi della persona, l'utilizzo di metodologie di pianificazione per obiettivi e il rispetto dei principi di sostenibilità economica. Il Dipartimento promuove infatti il lavoro di équipe multi professionale e delle relazioni interdisciplinari nei percorsi diagnostico terapeutici, clinici, assistenziali e riabilitativi per la massima tutela della persona assistita, della sua famiglia e del servizio reso ai cittadini/utenti con particolare attenzione agli aspetti sociali e socio-sanitari.

La riorganizzazione della Direzione delle Professioni Sanitarie in Dipartimento Interaziendale delle Professioni Sanitarie prevede n. 2 UOC, rispettivamente di Area Ospedaliera e Area Territoriale, di cui uno con nomina di Direttore di Dipartimento, con annessi n. 2 incarichi di Strutture Semplici a valenza Dipartimentale (Area Emergenza e Urgenza e Area Salute Mentale) e n. 5 incarichi di UOS (3 per AOU e 2 per AUSL), con opportuna previsione di incremento di dirigenti delle professioni sanitarie per dipartimenti emergenti ed esistenti ad oggi non ricoperti.

Le future UOS si caratterizzano per elevata complessità organizzativa, numerosità ed eterogeneità di professionisti, nonché forte interconnessione tra area ospedaliera e area territoriale, anche in virtù delle nuove progettualità emergenti. Gli incarichi dirigenziali esistenti, con aree di responsabilità dipartimentali, di area o distrettuali, proseguono nel concorso alla definizione della politica dei servizi di riferimento, in linea con la strategia e gli indirizzi aziendali, perseguono il raggiungimento degli obiettivi inseriti nel budget negoziato e individuano le risorse ed i mezzi adeguati e necessari per il raggiungimento degli stessi, monitorando risultati a breve, medio e lungo termine con responsabilità di esito sulle performance attese. Mantengono integrazione e direzione delle azioni nel campo dello sviluppo degli assetti organizzativi, della definizione degli ambiti disciplinari e di responsabilità dei diversi profili professionali, delle attività e degli obiettivi, nonché della progettazione e realizzazione delle performance (livelli essenziali e percorsi di miglioramento) in collaborazione con gli incarichi organizzativi dipartimentali e/o di macroaree, delle condizioni più idonee allo sviluppo delle risorse infermieristiche, ostetriche, tecnico sanitarie della riabilitazione e della prevenzione, e del personale di supporto alle attività assistenziali.

Al fine di perseguire uniformità nella struttura organizzativa dipartimentale, si intendono attivare in AOU n.7 incarichi organizzativi (area comparto) a valenza di area omogenea, ritenuti essenziali per il miglioramento organizzativo, in continuità con quanto agito proficuamente in AUSL, al fine di monitorare la condizione e la distribuzione del personale assegnato alle unità operative afferenti al dipartimento in base alla numerosità e alle caratteristiche dell'utenza, ai livelli quali/quantitativi delle prestazioni da erogare, in coerenza tra dotazioni organiche effettivamente presenti e fabbisogno di personale in stretta sinergia con i Dirigenti di riferimento, favorendone l'impiego omogeneo e uniforme del personale, collaborando fattivamente con i Dirigenti di riferimento e i Coordinatori di Unità Operativa/Servizio ad individuare il fabbisogno formativo, monitorando degli esiti sensibili a cure e assistenza e definendo azioni correttive e progetti di miglioramento, valutando le ricadute e rendicontando i risultati.

AREA TECNICA-AMMINISTRATIVA E DIREZIONE MEDICA

Nel corso del triennio si ravvisa altresì la necessità di procedere al reclutamento di professionalità appartenenti al ruolo amministrativo e tecnico, stante le cessazioni intervenute per dimissioni volontarie, pensionamenti e raggiunti limiti di età.

Inoltre, per il triennio, la pianificazione tiene conto dell'eventuale necessità di dover acquisire personale temporaneo per garantire nelle tempistiche le procedure necessarie per garantire la realizzazione dei progetti connessi al PNRR.

Il regolamento europeo n. 536/2014, completamente operativo dal gennaio 2022, applicandosi alle sperimentazioni cliniche farmacologiche, rende necessaria una corretta gestione della CTIS (Portale Unico Europeo – Clinical Trials Information System) e la regolamentazione dell'attività stessa in contemporanea con l'attività istruttoria della documentazione relativa a studi con diverso oggetto di indagine. Risulta, pertanto, necessario favorire un iter istruttorio rapido, da parte della Segreteria del Commissione Etica, che garantisca la verifica della completezza formale e della conformità della documentazione ai sensi di legge, per tale necessità è prevista l'assunzione di un Collaboratore Tecnico Professionale con laurea in materie scientifiche da assegnare al Comitato Etico Area Vasta Emilia Nord.

Il fabbisogno considera altresì la necessità di provvedere al reclutamento nell'area della dirigenza tecnica-amministrativa, e del comparto, in correlazione ai processi riorganizzativi e di consolidamento nelle aree di riferimento, comprese le aree della formazione, ricerca e servizi di supporto.

Infine per quanto riguarda l'ambito della Direzione Medica di AOU, si conferma quanto previsto nel PTFP 2023/2026, implementazione di almeno 2 figure mediche al fine di favorire e supportare l'evoluzione dei processi organizzativi che interesseranno l'Ospedale a breve e medio termine.

Quanto al personale universitario, non si rilevano incrementi della dotazione attualmente indicata relativamente al personale medico in continuità con il trend degli ultimi anni. La previsione di costi tiene conto anche delle assunzioni effettuate al fine di garantire i livelli essenziali di assistenza in concomitanza alle cessazioni di personale universitario convenzionato.

La pianificazione del fabbisogno di personale deve altresì tenere conto della necessità di assicurare la sostituzione dei professionisti dell'area del Comparto, dipendenti dell'Azienda, distaccati per l'esercizio delle funzioni di tutor didattici dei Corsi di Laurea delle Professioni Sanitarie dell'Università. Si precisa che il dato relativo ai "FTE anno" della tabella A è stato calcolato tenendo conto delle assunzioni e cessazioni avvenute in corso d'anno e dei part time e i costi sono stati esposti comprensivi di oneri e IRAP.

Si precisa infine che è stata garantita la preventiva informazione sindacale, secondo le previsioni del CCNL Comparto Sanità e delle aree dirigenziali del SSN, come richiesto dall'art. 6 comma 4 del D. Lgs. 165/2001.

Ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. 165/01 non risultano individuate eccedenze di personale

TABELLA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale Anno 2024

[illegible]³calcolare in base al n. ore su full time (28/20 ore tolte assenze, ferie, ecc.)³calcolare in base al n. ore su full time (28/30 ore totte)³calcolare in base al n. ore su full time (28/20 ore tolte assenze, ferie, ecc.)[illegible]

TABELLA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale Anno 2025

MACROPROFILI	Personale dipendente			Personale universitario			Contratti atipici ¹					Specialisti ambulatoriali			Guardia medica	Emergenza territoriale	Specialisti ambulatoriali, guardia medica, di cui costo COVID	Convenzioni tra aziende del SSN per consulenze	Prestazioni aggiuntive a vario titolo svolte			
	ANNO 2025 VALORI ESPRESSI IN:	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	SANITARIO	NON SANITARIO	FINANZIATO no COVID	NON FINANZIATO	di cui costo COVID		FTE anno ²	FTE anno ²	FTE anno ²	di cui costo COVID	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	di cui costo COVID
								COSTO	COSTO	COSTO	COSTO	COSTO	COSTO									
PERSONALE DIRIGENTE																						
Medici ³	626,68	69.876.760,12			100,96	5.580.096,21												200.333,75		358.933,58	1.348.046,81	
Veterinari						0,00		1.441.373,91				1.441.373,91										
Dirigenza sanitaria	98,88	7.976.689,42			7,67	297.476,56																
Dirigenza PTA	26,67	2.154.699,44				0,00																
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	753,23	80.048.148,98			108,17	5.877.572,77		1.441.373,91				1.441.373,91						200.333,75		358.933,58	1.348.046,81	
PERSONALE COMPARTO																						
Personale infermieristico	1.955,75	89.548.027,06			1,00	434,04																
Personale sanitario altri	331,10	16.433.234,78			19,00	47.014,98	1.710.000,00					1.710.000,00									630.700,84	
OSS/OTA	730,24	23.930.337,97				0,00																
Personale tecnico altri	318,39	14.947.205,07			3,75	5.327,83			524.657,94			524.657,94									161.945,43	
Personale amministrativo	213,10	7.855.065,52			11,00	19.180,22																
Personale della ricerca sanitaria																						
TOTALE PERSONALE COMPARTO	3.598,58	152.713.870,40			34,75	71.957,07	1.710.000,00		524.657,94			2.234.657,94	0,00					0,00		0,00	792.646,26	
FABBISOGNO PERSONALE 2025	4.350,81	232.762.019,38			142,92	5.949.529,84	-	3.151.373,91	524.657,94	0,00		3.676.031,85	0,00				200.333,75		358.933,58	2.140.693,07		

¹comprende anche gli odontoiatri
²LP, cocco, somministrazione, prestazioni occasionali
³calcolare in base al n.ore su full time (28/30 ore tolte assenze, ferie, ecc.)

TABELLA A - Scheda 1 - Piano Fabbisogno del Personale Anno 2026

MACROPROFILI	Personale dipendente						Personale universitario						Contratti atipici ¹			Specialisti ambulatoriali	Guardia medica	Emergenza territoriale	Specialisti ambulatoriali, guardia medica	Convenzioni		Prestazioni aggiuntive a vario titolo svolte					
							SANITARIO			NON SANITARIO			FINANZIATO no COVID							NON FINANZIATO			tra aziende del SSN per consulenze		finalizzate da Basilicata		
ANNO 2026 VALORI ESPRESSI IN:	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	FTE anno	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	COSTO	COSTO	COSTO	di cui costo COVID	FTE anno ²	FTE anno ²	FTE anno ²	di cui costo COVID	COSTO	di cui costo COVID	COSTO	COSTO	di cui costo COVID						
PERSONALE DIRIGENTE																											
Medici ²	626,68	69.876.760,12		100,50	5.580.096,21	0,00												200.333,75		358.933,58	1.348.046,81						
Veterinari						0,00		1.441.373,91				15.176,82															
Dirigenza sanitaria	98,88	7.976.689,42		7,67	297.476,56																						
Dirigenza PTA	26,67	2.198.699,45			0,00																						
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	752,23	80.048.148,98		108,17	5.877.572,77		1.441.373,91					15.176,82					200.333,75		358.933,58	1.348.046,81							
PERSONALE COMPARTO																											
Personale infermieristico	1.955,75	89.548.027,06		1,00	434,04																						
Personale sanitario altri	381,19	16.433.234,78		19,00	47.014,98		1.710.000,00					3.136.197,09									630.700,84						
OSS/OTA	780,24	23.930.337,97			0,00																						
Personale tecnico altri	218,29	14.947.205,07		3,75	6.327,63					524.657,94												161.945,43					
Personale amministrativo	213,10	7.855.065,52		11,00	19.180,22																						
Personale della ricerca sanitaria																											
TOTALE PERSONALE COMPARTO	3.958,58	153.713.870,40		34,75	71.957,07		1.710.000,00	524.657,94	0,00	3.660.815,03	0,00						0,00				792.646,26						
FABBISOGNO PERSONALE 2025	4.350,81	232.762.019,38		142,92	5.949.529,84	-	3.151.373,91	524.657,94	0,00	3.676.031,85	0,00						200.333,75		358.933,58	2.140.693,07							

¹comprende anche gli odontoiatri
²LP, cocco, somministrazione, prestazioni occasionali
³calcolare in base al n.ore su full time (28/30 ore tolte assenze, ferie, ecc.)

TABELLA B - Dotazione organica Personale Dipendente

MACROPROFILI	Personale dipendente		Personale universitario	
	TESTE	COSTO	TESTE	COSTO
PERSONALE DIRIGENTE				
Medici ¹	725	76.670.106	105	5.625.094
Veterinari	0			0
Dirigenza sanitaria	106	8.239.075	11	503.110
Dirigenza PTA	34	3.117.988		0
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE	865	88.011.508	116	6.120.415
PERSONALE COMPARTO				0
Personale infermieristico	2331	107.233.002		0
Personale sanitario altri	416	18.635.319	22	68.186
OSS/OTA	814	29.105.990		0
Personale tecnico altri	436	13.052.544	5	8.744
Personale amministrativo	220	8.109.406	14	26.235
TOTALE PERSONALE COMPARTO	4217	176.136.261	41	99.993
TOTALE DOTAZIONE ORGANICA	5.082	264.147.769	157	6.220.408

¹comprende anche gli odontoiatri

Piano degli investimenti 2024-2026

Piano degli investimenti 2024-2026

Il tema della programmazione e della progettazione in edilizia e tecnologie sanitarie costituisce parte della mission strategica e del core business delle strutture sanitarie. La programmazione degli investimenti dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma tiene ogni triennio in debita considerazione le disposizioni nazionali e regionali in materia sanitaria, relative al governo delle risorse, che definiscono misure di razionalizzazione, riduzione e contenimento della spesa sanitaria fornendo comunque risposta alle esigenze della realtà ospedaliera, caratterizzata da una forte dinamica nella riorganizzazione delle reti strutturali e nell'ammodernamento delle tecnologie.

L'obiettivo primario della programmazione, in coerenza con gli obiettivi da raggiungere e con la sostenibilità economico-finanziaria, è prevalentemente concentrato sulla riqualificazione della struttura ospedaliera, sull'adeguamento normativo di strutture e impianti rispetto agli standard di sicurezza, con particolare riguardo all'antincendio, all'antisismica e all'efficientamento energetico, e sull'ammodernamento del parco tecnologico in continua evoluzione. In tale ottica, il programma di investimenti 2024-2026 ha individuato gli interventi in corso di realizzazione, oppure con progettazione esecutiva approvata, in corso di progettazione e quelli per cui non è stata ancora definita la copertura finanziaria.

Programmazione del Piano Investimenti

E' possibile ricondurre i principali interventi per nuove costruzioni, ristrutturazioni e adeguamenti funzionali e normativi e gli investimenti sulle tecnologie, in particolare per quanto riguarda l'innovazione e l'acquisizione di attrezzature innovative e per l'adeguamento normativo, alle specifiche fonti di finanziamento. Per migliorare la pianificazione delle risorse e per consentire la corretta applicazione del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, si definisce:

- **quadro Economico-Finanziario**
- **principali unità di intervento**

Il Piano degli Investimenti 2024-2026 è stato redatto secondo gli specifici schemi predisposti a livello regionale.

Quadro Economico-Finanziario

Per la realizzazione degli interventi previsti nel Piano degli Investimenti, l'Azienda può disporre di finanziamenti derivati da:

- Contributi in conto capitale

- contributi in conto capitale assegnati dall'Accordo di Programma Integrativo per il Settore degli Investimenti Sanitari – Programma Investimenti ex art. 20 Legge 67/88 – IV fase 2° stralcio relativi ad interventi per l'adeguamento alle norme di prevenzione antincendi di diversi Padiglioni ospedalieri (2,048 mil. Intervento PI.1).;

- contributo in conto capitale da finanziare con risorse statali e regionali, approvato dall'Assemblea Legislativa della Regione Emilia-Romagna (D.G.R. n. 305 del 7 marzo 2016) all'interno del "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 Legge 67/88 – Addendum". Il finanziamento, pari a 5 mil. di euro (6,65 mil. da risorse statali e 0,35 mil. risorse regionali), è destinato alla realizzazione del nuovo Polo Oncologico Integrato (intervento n. APb 03). L'opera, i cui lavori sono iniziati nel gennaio del 2021, è in corso di realizzazione e le lavorazioni hanno incontrato alcune iniziali difficoltà determinate dal sequestro temporaneo di cantiere da parte delle Forze dell'Ordine a seguito di un atto vandalico ad un mezzo d'opera e del rinvenimento nell'area di sottoservizi non tracciati nelle mappe, che hanno richiesto maggiori lavorazioni per il loro spostamento in altra sede. Nel corso del 2023 i lavori sono invece proseguiti con regolarità e la loro ultimazione è prevista entro il 2024;
- contributo in conto capitale da finanziare con risorse statali e regionali, all'interno del "Programma straordinario di investimenti in sanità ex art. 20 Legge 67/88 – Anno 2020". Il finanziamento, pari a 5,8 mil. di euro (5,51 mil. da risorse statali e 0,29 mil. risorse regionali), è destinato al rinnovo, potenziamento e innovazione delle tecnologie biomediche ed informatiche dell'azienda (intervento n.APC11 e APC12);
- contributi regionali finalizzati ai sistemi informativi GAAC e SEGNALER;.

- Donazioni e contributi da altri soggetti

- la Fondazione Cariparma ha confermato il suo impegno nell'ambito della ricerca scientifica e tecnologica sviluppando una fattiva collaborazione tra servizio sanitario e mondo accademico, finanziando aggregazioni di progetti legati da una base scientifica comune. Il contributo della Fondazione è finalizzato per 5 mil. alla realizzazione del Polo Oncologico Integrato (intervento in parte finanziato con contributi ex art.20 Legge 67/88 – codice finanziamento APb.03) e per 1,9 mil al rinnovamento ed al potenziamento delle tecnologie biomediche della struttura ospedaliera;

Principali unità di intervento

Per maggiori dettagli si allegano le schede investimenti in cui sono riepilogati, per "unità di intervento", gli investimenti in corso di realizzazione o con progettazione esecutiva approvata e gli investimenti in corso di progettazione. Ogni intervento è collegato alle fonti di finanziamento con cui si prevede di farvi fronte. Oltre alla descrizione dell'intervento, è riportato il valore complessivo dell'investimento e il totale degli investimenti già in corso di realizzazione, o con progettazione esecutiva approvata, **(scheda 1)** e in corso di progettazione **(scheda 2)**. Si riportano inoltre le somme relative alle diverse fonti che saranno utilizzate per dare copertura a tali interventi. Le schede includono inoltre le previsioni per gli interventi di manutenzione straordinaria degli edifici, l'acquisizione degli arredi, delle attrezzature sanitarie e l'informatica da finanziare nel corso del triennio.

La scheda di rilevazione della programmazione degli interventi **(scheda 3)** riporta invece gli interventi da programmare in futuro in quanto ancora privi di finanziamento. Tali interventi sono suddivisi per categorie di intervento (lavori, tecnologie informatiche, tecnologie biomediche, arredi e attrezzature non sanitarie) ed in proposito è opportuno e necessario sottolineare l'interdipendenza e la complementarietà di alcuni interventi che, pur se appartenenti a categorie diverse, sono finalizzati al medesimo obiettivo.

Descrizione degli interventi:

- Adeguamento alla normativa antincendio

Dal punto di vista della prevenzione incendi, i Padiglioni afferenti all'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma sono considerati indipendenti: ogni edificio presenta un iter amministrativo indipendente e un proprio Parere di Conformità. Ad oggi, i Padiglioni: Ala Est, Ala Ovest, Ospedale dei Bambini e Pronto Soccorso sono già in possesso di CPI, mentre per i Padiglioni Ala Sud e Necroscopia è stata inoltrata la SCIA al Comando dei Vigili del Fuoco di Parma. L'assegnazione delle risorse regionali provenienti dalla Delibera CIPE n. 16 dell'8 marzo 2013 è funzionale all'adeguamento normativo degli altri Padiglioni ospedalieri. Gli interventi sono relativi all'adeguamento degli impianti interni ai diversi padiglioni ed i relativi tempi di esecuzione devono tenere conto delle esigenze delle attività sanitarie presenti nei padiglioni medesimi, che non possono essere interrotte. Inoltre, i tempi di realizzazione dell'opera hanno risentito della fase di emergenza sanitaria determinata dalla pandemia da COVID19, durante la quale sono stati totalmente sospesi. Il nuovo cronoprogramma tiene conto sia del ritardo dovuto alla pandemia, che ne ha ulteriormente dilatato i tempi di esecuzione, sia della necessità di adeguare i tempi di intervento alle necessità delle attività sanitarie presenti nei diversi padiglioni, che non possono subire interruzioni;

- Realizzazione nuovo Polo Oncologico Integrato (Intervento ApB.03)

Il progetto P/06/2015 relativo all'intervento "DAY-HOSPITAL ONCOEMATOLOGICO", prevedeva la realizzazione di un centro poliambulatoriale di 1° livello e Day-Hospital Oncoematologico nel sito dove attualmente è allocato l'edificio Poliambulatori, su una superficie di circa 2.549 mq. Nell'ambito del Programma Straordinario Investimenti in Sanità ex art. 20 Legge 67/88 – IV fase 2° stralcio – "Addendum", Tale intervento beneficiava di un contributo di Euro 5.000.000 (Intervento APb.03). All'interno di un più ampio programma di riorganizzazione e di razionalizzazione delle attività e dei servizi ospedalieri, è emersa però la forte necessità di poter disporre di una struttura in grado di contenere al proprio interno i prevalenti servizi a carattere oncologico (Radioterapia, Day Hospital Oncoematologico e centro prelievi, Degenza di Oncologia Medica), che risultano oggi parcellizzati e dislocati in diverse aree ospedaliere distanti tra loro e che l'accorpamento delle attività oncologiche in un unico Polo Oncologico Integrato offrirebbe in primis ai pazienti la possibilità di accedere a tutti i servizi, sia diagnostici che di ricovero e cura, in un'unica sede, facilitandone l'accesso, riducendo i disagi, migliorandone efficacemente la fruibilità e consentendo a quest'Azienda di razionalizzare ed utilizzare in modo più efficace le risorse umane, economiche e strumentali destinate all'area oncologica. Per tale motivazione, quest'Azienda ha sottoposto, con propria nota prot. 25721 del 14/07/2017, alla Regione Emilia Romagna l'ipotesi progettuale di inserimento del Day Hospital Oncologico e Centro Prelievi (Intervento APb.03) all'interno del più ampio progetto di realizzazione del Polo Oncologico Integrato, anche in forza del fatto che il progetto per la realizzazione del Day Hospital Oncoematologico e Centro Prelievi (Intervento APb.03 più sopra richiamato) può costituire l'elemento iniziale del percorso teso ad accorpare e riorganizzare l'area oncologica ospedaliera, garantendo la coerenza con quanto previsto in sede di stipula preliminare dell'accordo, in termini di raggiungimento degli obiettivi esplicitati nel titolo dell'intervento.

Inoltre, la Fondazione Cariparma ha condiviso gli obiettivi di miglioramento dell'offerta sanitaria in ambito oncologico ed ha concesso, con propria nota in atti al prot. 7707 del 01 marzo 2017, un contributo di € 5.000.000,00 per la realizzazione del nuovo Polo

Oncologico Integrato e quest'Azienda ha ritenuto di destinare all'opera una quota di € 6.200.000,00 del mutuo, già autorizzato con nota del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali e per l'Integrazione della Regione Emilia Romagna PG/2017/447590 del 15/06/2017. Tali risorse completano il contributo iniziale ex art.20 L. 67/88 di € 5.000.000,00 per un totale complessivo di € 14.200.000,00 delle risorse disponibili per la realizzazione dell'opera. Il progetto comprende inoltre la realizzazione dei lavori di demolizione dell'edificio che ospitava la Scuola Infermieri, avviati negli ultimi mesi del 2019 ed ultimati nel 2020. Tale area, compresa nel più ampio progetto relativo al Polo Oncologico Integrato, ospiterà il parcheggio del nuovo Polo e la sua disponibilità è stata indispensabile per ridurre i disservizi a carico della viabilità interna ospedaliera determinati dall'avvio del cantiere.

Il progetto esecutivo dell'opera in fase di realizzazione prevede la realizzazione, nel piano seminterrato dell'edificio, di 3 bunker per radioterapia, un locale plesiorengenterapia e un locale TAC, oltre a tutti i locali accessori (ambulatori, sale di attesa e accettazione, servizi igienici, depositi etc.). Il medesimo progetto ne prevede però l'ultimazione al grezzo, con la sola realizzazione delle barriere in cls ordinario e cls baritico con spessori adeguati alle energie delle apparecchiature e tutte le predisposizioni impiantistiche (tale impostazione era progettualmente necessaria in quanto la posizione dell'isocentro degli acceleratori lineari e le relative dotazioni impiantistiche sarebbero variate in relazione alle specifiche caratteristiche delle tecnologie di successiva acquisizione).

Sotto il profilo sanitario ed organizzativo, la concreta attivazione della nuova struttura avrebbe però reso funzionalmente necessaria la contestuale attivazione delle attività di radioterapia all'interno dello stesso edificio, in quanto il mantenimento della UO di Radioterapia nell'attuale sede avrebbe comportato disagi problemi organizzativi all'attività sanitaria. Per tale ragione, con la Perizia Suppletiva e di Variante n°2 sono state affidate all'impresa aggiudicataria le lavorazioni di finitura di 2 dei 3 bunker; la copertura economica agli oneri derivanti da tali lavorazioni, non comprese nel progetto iniziale dell'opera, è stata assicurata mediante l'utilizzo del ribasso d'asta offerto dall'aggiudicatario in sede di gara.

Infine, con DGR 1257/2023, quest'Azienda è stata autorizzata alla contrazione di un mutuo di 11 milioni di Euro destinato ad investimenti aziendali, mutuo destinato in quota parte al completamento delle porzioni al grezzo sopra individuate. La disponibilità di nuove risorse permetterà quindi di affidare all'impresa aggiudicataria le lavorazioni aggiuntive destinate al completamento del 3° bunker, della degenza oncologica posta all'ultimo piano, dell'area ingresso/accoglienza e delle opere di sistemazione degli spazi esterni al nuovo edificio, la cui ultimazione può essere stimata entro il 31/12/2024 con conseguente completa attivazione del nuovo Polo Oncologico entro il 01/03/2025.

Sempre nell'ambito del mutuo autorizzato con DGR 1257/2023 è prevista la copertura finanziaria per l'acquisizione delle tecnologie biomediche ed informatiche, degli arredi e delle attrezzature non sanitarie necessarie all'attivazione del nuovo Polo;

- Ammodernamento tecnologie informatiche AOU di Parma (Intervento APC.12) e Rinnovo, potenziamento ed innovazione tecnologie biomediche (Intervento APC.11)

L'Accordo di Programma 2020 prevede l'assegnazione a favore di quest'Azienda di un finanziamento complessivo di Euro 5,8 (di cui 5 mil per tecnologie biomediche ed Euro 0,8 mil per tecnologie informatiche) destinato all'ammodernamento ed al potenziamento del parco tecnologico aziendale. Con riferimento alle tecnologie biomedicali, il

finanziamento consentirà di acquisire le tecnologie necessarie a realizzare sala ibrida principalmente in ambito cardio – toraco – vascolare presso l'area cardiologica / cardiocirurgica e di acquisire il nuovo Acceleratore Lineare destinato al Polo Oncologico Integrato. Relativamente, invece, alle tecnologie informatiche, il finanziamento è teso a riammodernare alcuni aspetti tecnologici dell'IT aziendale, ad acquisire le tecnologie finalizzate al miglioramento della sicurezza delle cure ed a realizzare una serie di azioni volte a unificare e omogeneizzare sistemi informatici dell'azienda al fine di dotarsi di un layer informatico comune con l'Azienda USL di Parma. La sottoscrizione dell'Accordo di Programma tra Regione Emilia Romagna e Ministero per la Salute è avvenuta nel 2021, con successivo avvio delle attività di progettazione degli interventi. La loro concreta esecuzione verrà ultimata entro il triennio in corso;

- NUE – Numero Unico per l'Emergenza

Con DGR 2443 del 19/12/2019 La Regione ha concesso a quest'Azienda un contributo pari ad Euro 0,84 MI destinato a realizzare la nuova sede destinata ad ospitare i servizi del nuovo Numero Unico per l'Emergenza (intervento NUE 2), a cui si è aggiunto l'ulteriore contributo di Euro 1,25 MI assegnato con DGR 1779/2020. Durante le fasi di progettazione dell'intervento, è emersa la necessità di reperire somme aggiuntive necessarie a dare copertura alle spese di costruzione dell'edificio, alla revisione dei prezzi unitari ed alle spese di allestimento delle postazioni interne di risposta. Tali risorse, pari a 867.900 Euro, sono state assicurate mediante mutuo. L'intervento è in corso di realizzazione e la sua ultimazione è prevista entro l'anno in corso;

- Realizzazione interventi previsti dal Piano di Riorganizzazione della Rete Ospedaliera ex art.2 DL 34/2020

Nell'ambito del Piano di Riorganizzazione della Rete Ospedaliera, approvato dalla Regione Emilia Romagna con DGR 892/2020, è previsto il potenziamento e la riqualificazione dei posti di terapia intensiva, semintensiva e la riorganizzazione delle aree di Pronto Soccorso generale e specialistico (ortopedico, ginecologico e pediatrico). Tali interventi (n.11TSI, 12TSI, 13TSI, 14Ti, 15TI, 16PS, 17PS, 18PS, 19PS) sono totalmente finanziati mediante contributi statali e regionali per complessivi 15,14 MI di euro, di cui 13,6 MI con fondi statali ed 1,54 MI con fondi regionali. Tutti gli interventi sono stati ultimati ad eccezione delle opere di realizzazione di spazi COVID all'interno del PS Generale (opere avviate nel 2023 ed in ultimazione entro l'estate 2024) ed all'interno del PS Ostetrico Ginecologico. Per tale ultimo intervento, attualmente previsto all'interno del Padiglione Maternità di cui è prevista la dismissione a partire dal 2027, è in fase di valutazione la possibilità di delocalizzarne l'ubicazione presso il costruendo Ospedale delle Mamme, che ospiterà tutte le funzioni ospedaliere connesse all'Ostetricia ed alla Ginecologia (ivi comprese le funzioni di emergenza urgenza ad esse dedicate);

- Riqualificazione del Comparto Operatorio di Cardiocirurgia

L'intervento prevede la riqualificazione complessiva del comparto operatorio di cardiocirurgia del Padiglione Centro del Cuore, sia sotto il profilo edile che impiantistico, con la realizzazione, al suo interno, di una sala operatoria ibrida.

L'attuale blocco operatorio, concepito e realizzato nei primi anni '80, dispone di tre Sale Operatorie di dimensione omogenea e compresa fra i 42 ed i 50 m², che fanno riferimento ad un'unica sala preparazione/risveglio del paziente, ad un'unica area di lavaggio e ad una piccola centrale di sterilizzazione complanare al Comparto. L'intervento consentirà di realizzare tre sale operatorie diversamente distribuite rispetto al lay out

esistente ed adeguate agli attuali standard sanitari. Una delle tre sale, di dimensioni pari a circa 80 mq, sarà destinata alle funzioni di Sala Operatoria Ibrida che, nell'ambito del presente intervento, verrà ultimata al grezzo. Le opere edili ed impiantistiche necessarie al suo completamento, fortemente connesse alle peculiari caratteristiche costruttive e di funzionamento delle tecnologie biomediche necessarie al suo funzionamento, sono infatti comprese nell'intervento APC11 – Rinnovo, potenziamento ed innovazione tecnologie biomediche, prima descritto e che ne assicura la copertura economica, e la loro esecuzione verrà affidata al soggetto fornitore delle tecnologie stesse.

Pertanto, i costi derivanti dalla riqualificazione del comparto operatorio (ad eccezione della Sala Operatoria Ibrida) saranno finanziati mediante il mutuo autorizzato con DGR 1257/2023.

- Ristrutturazione dei locali destinati all'UMACA

L'intervento prevede la realizzazione di nuovi laboratori UMaCA presso il padiglione Farmacia in ambienti, dedicati alla lavorazione di farmaci antitumorali, collocati in posizione adiacente ad ambienti esistenti e destinati al reparto UMaCa dell'ospedale.

Il progetto prevede il completo rifacimento dei locali sopra citati al fine di ottenere nello stato di progetto la nuova sala robot, nuove sale controlli, nuovi laboratori, relativi servizi igienici ed altri locali di servizio.

I costi derivanti dall'intervento saranno finanziati tramite mutuo.

- Acquisizione di tecnologie biomediche

Attraverso diversi contributi della Fondazione Cariparma e della Fondazione MUNUS nel corso del triennio sarà possibile acquisire:

- la nuova Risonanza Magnetica Helium Free
- la Diagnostica Radiologica per la UO Scienze Radiologiche
- gli ecografi per diverse Unità Operative
- i tavoli operatori Chirurgia
- il sistema Surface Guided Radiation Therapy (SGRT) per UOC Radioterapia
- le tecnologie necessarie al progetto "Integrazione territorio-ospedale e percorsi di continuità delle cure" ed alla "Rete Terapie Intensive"

IL Piano comprende inoltre investimenti sugli immobili il cui avvio è previsto nel corso del triennio successivo

Appartengono a questa fattispecie gli interventi, attualmente in progettazione, che sono stati proposti nella programmazione regionale dei finanziamenti stanziati nell'ambito sia del Fondo per il Rilancio degli Investimenti di cui alla Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018 - interventi di edilizia sanitaria ed interventi di efficientamento energetico degli edifici pubblici), sia dei fondi ex art.20 legge 67/88 – V e VI Fase. Tali interventi sono di seguito riepilogati:

- Fondo per il Rilancio degli Investimenti:

- PG5 – Efficientamento energetico - Efficientamento energetico Padiglioni Rasori e Maternità mediante sostituzione di tutti i serramenti esterni: l'intervento prevede l'efficientamento energetico dei due padiglioni attraverso la sostituzione di tutti i serramenti

esterni con nuovi elementi rispondenti ai requisiti di trasmissanza richiesti dalle vigenti norme del settore

- Accordo di Programma ex art.20 – Legge 67/88 – VI Fase:
 - Realizzazione nuovo Polo dell'Emergenza: l'intervento prevede la realizzazione di un nuovo edificio nell'area attualmente dedicata all'atterraggio dell'eliambulanza. Il Polo ospiterà tutte le funzioni dedicate alle patologie tempo-dipendenti con sale operatorie, diagnostiche e degenze con elipista in sommità;
 - Rinnovo tecnologie biomediche per area chirurgica e diagnostica per bioimmagini in area critica
- Accordo di Programma ex art.20 – Legge 67/88 – VII Fase:
 - Polo Materno Infantile - Nuovo Ospedale delle Mamme - Arredi e attrezzature: il contributo consentirà di acquisire le tecnologie, gli arredi e le attrezzature non sanitarie indispensabili all'attivazione del nuovo Ospedale delle Mamme, la cui realizzazione è finanziata nell'ambito del Piano Nazionale Complementare al PNRR – Missione 6 – Verso un Ospedale Sicuro e Sostenibile ed il cui finanziamento è quindi dedicato esclusivamente alle opere strutturali.

Componente	Intervento	Titolo Intervento	CUP	Risorse PROR (L. del 21/05/2022)	Risorse PNC (L. del 21/05/2022)	Altre Risorse	ESFPO FOS 2022 art.34, l.7, l.1, l.10/2002 (Decreto MEF RG2 n. 55 del 15/05/2022)	ESFPO FOS 2022 art.10, l.2, l.1, l.17/2002 (Decreto MEF RG2 n. 25403 del 26/05/22)	ESFPO FOS 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art.1, l.10, l.175 (Decreto MEF RG2 185 del 06/06/2023)	ESFPO FOS 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art.1, l.10, l.175 (Decreto MEF RG2 185 del 06/06/2023)	ESFPO FOS 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art.1, l.10, l.175 (Decreto MEF RG2 185 del 06/06/2023)	ESFPO FOS 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art.1, l.10, l.175 (Decreto MEF RG2 185 del 06/06/2023)	ESFPO FOS 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art.1, l.10, l.175 (Decreto MEF RG2 185 del 06/06/2023)	ESFPO FOS 2023 L. 29.12.2022, n. 197, art.1, l.10, l.175 (Decreto MEF RG2 185 del 06/06/2023)
MSC2 1.1.1.	DEA	Digitalizzazione del DEA di II livello	F99J22001090001	7.647.790,16		-	-	-	-	-	-	-	-	7.647.790,16
MSC2 1.1	PSE	Adozione e Utilizzo PSE da parte delle Regioni/Province Autonome - Risorse per il potenziamento dell'infrastruttura digitale	F97H23000580006	714.409,13		-	-	-	-	-	-	-	-	714.409,13
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - TAC DS	F99J22001150001	480.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	480.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - TAC DS	F99J22001160001	900.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	900.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - TAC DS	F99J22001170001	710.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	710.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - Gamma Emergency CT DS	F99J22001180001	580.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	580.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - Gamma Emergency CT DS	F99J22001190001	600.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	600.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - ANGIO BI	F99J22001200001	800.000,68		-	-	-	-	-	-	-	-	800.000,68
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - DS DS	F99J22001210001	230.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	230.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - DS DS	F99J22001220001	230.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	230.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - DS DS	F99J22001230001	230.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	230.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - DS DS	F99J22001240001	230.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	230.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - DS DS	F99J22001250001	240.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	240.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - DS DS	F99J22001260001	240.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	240.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - DS DS	F99J22001270001	80.000,00		-	-	-	-	-	-	-	-	80.000,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - ANGIO DS	F94C22000510001	508.325,00		-	-	-	-	-	-	-	-	508.325,00
MSC2 1.1.2.	GR.ATT.	Ammodernamento tecnologico - Alta e media tecnologia - ANGIO DS	F94C22000520001	508.325,00		-	-	-	-	-	-	-	-	508.325,00
MSC2 1.1.	SODMA PNC	Completamento PNC Massimo Infantile - Nuovo Ospedale delle Fiemme	F91821006130001	-	21.500.000,00	-	7.951.039,50	-	-	-	-	-	-	29.451.039,50
				14.928.849,97	21.500.000,00	-	7.951.039,50	-	-	-	-	-	-	44.379.889,47

Investimenti anni precedenti e insieme di riferimento	2024	2025	2026	Totale investimento
-	4.071.063,00	2.676.727,18	-	7.647.790,16
38.349,40	399.123,16	166.283,57	130.853,00	714.409,13
-	480.000,00	-	-	480.000,00
-	900.000,00	-	-	900.000,00
-	710.000,00	-	-	710.000,00
-	580.000,00	-	-	580.000,00
-	600.000,00	-	-	600.000,00
-	800.000,68	-	-	800.000,68
-	230.000,00	-	-	230.000,00
-	230.000,00	-	-	230.000,00
-	230.000,00	-	-	230.000,00
-	230.000,00	-	-	230.000,00
-	240.000,00	-	-	240.000,00
-	240.000,00	-	-	240.000,00
-	80.000,00	-	-	80.000,00
-	508.325,00	-	-	508.325,00
-	508.325,00	-	-	508.325,00
595.987,70	15.100.000,00	10.999.400,00	2.955.651,80	29.451.039,50
634.137,10	17.456.826,84	13.842.408,73	2.466.506,80	44.379.889,47

93

201898	Schema 1	Lavori	Ampliamento opere al grande corso Pisto (Sviluppo Integrato)	01/08/2024			7.144.000,00	-	7.144.000,00			7.144.000,00	DGR 1587/2003						7.144.000,00	
202171	Schema 1	Protezione alluvioni	Protezione idraulica idraulica destinata a tutto il Pisto (Sviluppo Integrato)	01/08/2024			212.000,00	-	212.000,00			212.000,00	DGR 1587/2003						212.000,00	
202172	Schema 1	Rest. ponti	Regolazione canali e ponti, interventi di restauro di opere Pisto (Sviluppo Integrato)	01/08/2024			988.000,00	-	988.000,00			988.000,00	DGR 1587/2003						988.000,00	
202173	Schema 1	Lavori	Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria del Pisto (Sviluppo Integrato)	01/08/2024			768.000,00	-	768.000,00			768.000,00	DGR 1587/2003						768.000,00	
202174	Schema 1	Lavori	Regolazione canali e ponti, interventi di restauro di opere Pisto (Sviluppo Integrato)	01/08/2024			873.000,00	-	873.000,00			873.000,00	DGR 1587/2003						873.000,00	
202202	Schema 1	Lavori	Realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria di opere Pisto (Sviluppo Integrato)	01/08/2025			1.500.000,00	-	1.500.000,00			1.500.000,00	DGR 1587/2003						1.500.000,00	

[illegible]

650.085,00

**RELAZIONE DEL DIRETTORE
GENERALE AL BILANCIO
PREVENTIVO ECONOMICO
ANNUALE 2024**

PIANO DELLE AZIONI 2024

Linee Guida al Budget

Linee Guida Interaziendali per la programmazione 2024



Contesto delle due Aziende Sanitarie Parmensi

L'Azienda USL di Parma opera su un territorio (3.449 Km² di superficie) che coincide con la provincia di Parma, con una popolazione complessiva, alla data del primo gennaio 2023, di 454.635 abitanti distribuiti in 44 comuni suddivisi in 4 distretti sanitari:

- Distretto di Parma, comuni: Parma, Colorno, Sorbolo-Mezzani, Torrile;
- Distretto di Fidenza, comuni: Fidenza, Salsomaggiore Terme, Noceto, Fontanellato, Fontevivo, Soragna, Busseto, Polesine - Zibello, Roccabianca, San Secondo Parmense, Sissa-Trecasali;
- Distretto Sud Est, comuni: Langhirano, Collecchio, Sala Baganza, Felino, Calestano, Tizzano Val Parma, Corniglio, Monchio delle Corti, Lesignano Bagni, Montechiarugolo, Traversetolo, Neviano Arduini, Palanzano;
- Distretto Valli Taro e Ceno comuni: Borgo Val di Taro, Medesano, Fornovo, Varano de' Melegari, Varsi, Bore, Bardi, Pellegrino Parmense, Solignano, Terenzo, Berceto, Valmozzola, Bedonia, Albareto, Compiano, Tornolo.

Fonte dati: Ufficio Statistica Provincia di Parma per i dati relativi alla popolazione al 01/01/2023'

Codice Ausl	Provincia	Popolazione residente 2023	Comuni	Distretti
102	Parma	454.635	44	4

La distribuzione della popolazione per fasce di età è la seguente:

Codice Ausl	Azienda	0-14	15-44	45-64	65-74	75 e oltre	Popolazione residente all'1/01/2023
102	Azienda USL di Parma	57.903	150.985	139.920	48.995	56.832	454.635

Al primo gennaio 2023 si contavano 454.635 abitanti, 1.997 in più rispetto al 2022 (+0,4%). Gli stranieri al 1° gennaio 2023 sono 69.057, il 15,2% del totale della popolazione, con una diminuzione rispetto all'anno precedente di 254 persone, pari al -0,3%.

	N° Comuni	Popolazione	% sul totale	Indice di vecchiaia	Struttura Pop. Attiva	>=65 anni	%pop femminile	% pop straniera
Parma	4	228.131	50,18%	173,6	133,7	50.322	51,51%	17,26%
Fidenza	11	104.845	23,06%	177,2	143,3	24.577	50,70%	14,05%
Valli Taro e Ceno	16	43.538	9,58%	267,9	161,2	12.711	50,23%	10,23%
Sud Est	13	78.121	17,18%	176,9	150,0	18.217	49,92%	13,43%
Provincia Parma	44	454.635	100,00%	182,77	140,91	105.827	50,93%	15,19%

Le zone altimetriche che caratterizzano il territorio provinciale sono tre: la pianura, la collina e la montagna; è evidente come le zone montane con un Indice di Vecchiaia elevatissimo, una considerevole ampiezza del territorio e una bassa densità abitativa rappresentino aree di criticità assistenziale che necessitano di una presenza quali-quantitativa adeguata dei servizi sanitari.

	N° Comuni	Popolazione	Superficie Km ²	Densità abitativa	Indice di vecchiaia	% >=65 anni	%pop femminile	% pop straniera
Pianura	13	283.549	863	328,56	174,5	22,33%	51,26%	16,4%
Collina	16	143.221	1.086	131,88	173,9	23,11%	50,56%	13,91%
Montagna	15	27.865	1.499	18,59	364,1	33,80%	49,55%	9,01%
Provincia di Parma	44	454.635	3.448	131,85	182,8	23,27%	50,93%	15,19%

Considerando i più significativi indicatori demografici, al 01/01/2023 si contavano 451.688 abitanti, 2.772 in più rispetto al 2022 (+0,6 %). Gli stranieri al 1° gennaio 2023 sono 66.889, il 14,8% del totale della popolazione, con un aumento rispetto all'anno precedente di 99 persone, pari al 0,1%. Complessivamente è possibile disegnare un profilo così rappresentato:

- l'indice di vecchiaia, che rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione riferito al numero degli ultrasessantacinquenni e dei giovani fino ai 14 anni, è uguale al valore 181,1. La composizione distrettuale oscilla tra il 171,2 del Distretto di Parma e il 266,2 del Distretto Valli Taro e Ceno.
- l'indice di struttura della popolazione attiva, cioè il grado di invecchiamento della popolazione in età lavorativa, è uguale a 140,70[1], anche in questo caso risulta essere più elevato nel distretto Valli Taro e Ceno, 162,2

Codice AUSL	Azienda	0-13	14-64	65-74	Oltre 75	Popolazione assistita al 1/01/2022
102	Azienda USL di Parma	52.722	283.485	48.212	55.819	440.238

La popolazione assistita è pari a 440.238 unità, ed è necessario precisare che gli assistiti rilevati non coincidono con i residenti alla medesima data, poiché tra gli stessi troviamo anche i domiciliati non residenti e, inoltre, tra i residenti ci sono persone che non hanno scelto il medico. La loro distribuzione per fascia di età è descritta nella Tabella 5.

La popolazione esente da ticket, nel 2022, è pari a 173.100 unità, 91.455 per motivi di età e reddito, 81.645 per altri motivi (invalidità, patologie croniche, malattie rare, ecc.).

Codice Ausl	Azienda	Età e reddito	Altri motivi	Totale
102	Azienda USL di Parma	91.455	81.645	173.100

Analisi 2023: punti di miglioramento delle attività per AOU –AUSL (9 MESI 2023)

Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero				AOU 2023
3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Calcolo retrospettivo da SDO dell'erogato entro i tempi per gli interventi sottoposti a monitoraggio	Per gli interventi oncologici soggetti a monitoraggio PNGLA (IND1015)	≥ 90% entro i tempi di classe di priorità	70,8% (9 MESI)
3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Calcolo retrospettivo da SDO dell'erogato entro i tempi per gli interventi sottoposti a monitoraggio	Per gli interventi di protesi d'anca (IND1016)	≥ 85% entro i tempi di classe di priorità	30,43% (9 MESI)
3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Calcolo retrospettivo da SDO dell'erogato entro i tempi per gli interventi sottoposti a monitoraggio	Per gli interventi cardiovascolari soggetti a monitoraggio PNGLA (IND1017)	≥ 90% entro i tempi di classe di priorità	78,05% (9 MESI)
3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Calcolo retrospettivo da SDO dell'erogato entro i tempi per gli interventi sottoposti a monitoraggio	Per gli interventi di chirurgia generale soggetti a monitoraggio PNGLA (IND1018)	≥ 75% entro i tempi di classe di priorità	40,67% (9 MESI)
		Recupero degli interventi chirurgici scaduti tra il 01/01/2022 e il 31/12/2022 (IND983) osservazionale	≥ 80%	60,22% (9 MESI)
Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero				AOU 2023
3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Calcolo retrospettivo da SDO dell'erogato entro i tempi per gli interventi sottoposti a monitoraggio	Per gli interventi oncologici soggetti a monitoraggio PNGLA (IND1015)	≥ 90% entro i tempi di classe di priorità	70,8% (9 MESI)

3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Calcolo retrospettivo da SDO dell'erogato entro i tempi per gli interventi sottoposti a monitoraggio	Per gli interventi di protesi d'anca (IND1016)	≥ 85% entro i tempi di classe di priorità	30,43% (9 MESI)
3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Calcolo retrospettivo da SDO dell'erogato entro i tempi per gli interventi sottoposti a monitoraggio	Per gli interventi cardiovascolari soggetti a monitoraggio PNGLA (IND1017)	≥ 90% entro i tempi di classe di priorità	78,05% (9 MESI)
3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Calcolo retrospettivo da SDO dell'erogato entro i tempi per gli interventi sottoposti a monitoraggio	Per gli interventi di chirurgia generale soggetti a monitoraggio PNGLA (IND1018)	≥ 75% entro i tempi di classe di priorità	40,67% (9 MESI)
		Recupero degli interventi chirurgici scaduti tra il 01/01/2022 e il 31/12/2022 (IND983) osservazionale	≥ 80%	60,22% (9 MESI)
Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero				AOU 2023
		Recupero degli interventi chirurgici scaduti entro il 31/12/2021 (IND984) osservazionale	100%	31,29% (9 MESI)
3.3. Facilitazione all'accesso: riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni di ricovero ospedaliero	Monitoraggio prospettico sulla base dei dati SIGLA	Indice di completezza Flusso SIGLA / SDO (IND982) osservazionale	≥ 70%	62,9% (9 mesi)

3. Assistenza Ospedaliera				AOU 2023
3.2. Appropriatelyzza, utilizzo efficiente della risorsa posto letto, controlli sanitari, ricoveri interni ed esterni, codifica delle schede di dimissione ospedaliera	Nuovo Sistema di Garanzia (DM 12/03/2019) - Obiettivi 'core' dell'Area di Assistenza Ospedaliera	H02Z – Quota interventi per TM mammella eseguiti in reparti con interventi annui >135 (con 10% tolleranza) (IND842)	>=90%	98,62 (9 MESI)
3.2. Appropriatelyzza, utilizzo efficiente della risorsa posto letto, controlli sanitari, ricoveri interni ed esterni, codifica delle schede di dimissione ospedaliera	Nuovo Sistema di Garanzia (DM 12/03/2019) - Obiettivi 'core' dell'Area di Assistenza Ospedaliera	H04Z – Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario (IND843)	< 0,15	0,18 (9 MESI)
3.2. Appropriatelyzza, utilizzo efficiente della risorsa posto letto, controlli sanitari, ricoveri interni ed esterni, codifica delle schede di dimissione ospedaliera	Nuovo Sistema di Garanzia (DM 12/03/2019) - Obiettivi 'core' dell'Area di Assistenza Ospedaliera	H05Z – Proporzionale colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni (IND844)	>= 90%	71,64 (9 MESI)
3.2. Appropriatelyzza, utilizzo efficiente della risorsa posto letto, controlli sanitari, ricoveri interni ed esterni, codifica delle schede di dimissione ospedaliera	Nuovo Sistema di Garanzia (DM 12/03/2019) - Obiettivi 'core' dell'Area di Assistenza Ospedaliera	H013C – Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario (IND1013)	>= 80%	19,64 (9 MESI)
3.4. Reti cliniche di rilievo regionale	3.4.5. Reti per le patologie tempo-dipendenti	% Transiti in Stroke Unit (IND718)	> 72%	53,54 (9 MESI)

3. Assistenza Ospedaliera				AOU 2023
3.4. Reti cliniche di rilievo regionale	3.4.5. Reti per le patologie tempo-dipendenti	% Trombolisi e.v. (IND664)	> 24%	14,45 (9 MESI)
3.7. Emergenza ospedaliera	Rispetto dei tempi d'attesa	% accessi con Permanenza <6h + 1 h per PS generali e PPI ospedalieri con >45.000 accessi (IND775)	>90%	83,35 (9 MESI)
3.7. Emergenza ospedaliera	Centrali Operative 118 ed emergenza territoriale	Numero di interventi per le patologie First Hour Quintet (FHQ) effettuati con mezzo di soccorso avanzato sul totale degli interventi per patologie First Hour Quintet (FHQ). (IND919)	>= 90%	83,56 (AUSL 9 MESI)
3.9. Attività di donazione d'organi, tessuti e cellule	Donazione cuore fermo (DCD)	N. segnalazioni donatori di organi a cuore fermo/n. segnalazioni donatori di organi a cuore battente	10%	Ipotesi risultato raggiunto nel 2022: 10
3.11. Sicurezza delle cure	3.11. Sicurezza delle cure	Linkage SDO e SSCL su procedure AHRQ4 (IND722)	>= 90%	85,84 (9 MESI)

3. Assistenza Ospedaliera				AOU 2023
3.13. Governo dei farmaci e dei dispositivi medici	3.13.2 Obiettivi di appropriatezza dell'assistenza farmaceutica	consumo territoriale omega 3 (IND794)	≤3,1 DDD/1000 ab die	3,82 (AUSL 9 MESI)
3.13. Governo dei farmaci e dei dispositivi medici	3.13.6 Dispositivi medici e dispositivo-vigilanza: implementazione progetto "Sistemi professionali per la misura rapida della glicemia PoCT"	Distribuzione consumi dispositivi da elettrochirurgia secondo la strategia di gara: Ultrasuoni 60% e Radiofrequenza 40% (IND973)	≥40%	13,92 (9 MESI)

Sommario

Contesto delle due Aziende Sanitarie Parmensi.....	2
Analisi 2023: punti di miglioramento delle attività per AOU –AUSL (9 MESI 2023).....	4
Premessa	10
Linee strategiche per la programmazione 2024.....	10
Sezione 1 – L'alveo della programmazione.....	10
1.1 Sostenibilità.....	10
1.2 Miglioramento dell'Efficienza	11
1.3 Appropriatezza	11
1.4 Innovazione e sviluppo dei percorsi di cura e assistenza.....	12
Sezione 2 - Ambiti prioritari a livello strategico provinciale.....	13
2.1 Percorso di Unificazione.....	13
2.2 Accesso alle prestazioni di salute	13
2.3 Reti Cliniche	14
2.4 Implementazione del DM 77	15
2.5 Riforma Emergenza urgenza	16
2.6 Investimenti e PNRR.....	16
2.7 Sicurezza delle Cure, Qualità e Gestione del Rischio Clinico	16
2.8 Sanità Pubblica.....	17
2.9 Salute Mentale e Dipendenze Patologiche.....	17
2.10 Valorizzazione del Capitale Umano	17
2.11 Tecnologie dell'Informazione e Sistema Informativo.....	17
2.12 Promozione della partecipazione e della responsabilizzazione dei cittadini	18
2.13 Altri obiettivi di rilevanza strategica.....	18

Premessa

Il presente documento raccoglie le Linee Guida delle Aziende Sanitarie della Provincia di Parma per la predisposizione della programmazione dell'anno 2024 in coerenza con i contenuti strategici definiti nel PIAO 2023-2025 redatto dalle due Aziende secondo una visione integrata provinciale di sistema.

In continuità con il percorso intrapreso nell'anno precedente il processo di programmazione verrà condotto con un approccio interaziendale che si sostanzia innanzitutto nell'individuazione di comuni indirizzi strategici, la cui declinazione puntuale nel Budget sarà realizzata, pur nel rispetto dell'attuale esistenza di due soggetti giuridici distinti, considerando pienamente acquisiti i passi nel percorso verso un'Azienda Sanitaria Unica per la Provincia di Parma.

Queste Linee Guida hanno l'obiettivo di definire a livello macro le tematiche, le quali troveranno una caratterizzazione specifica e di dettaglio nella successiva elaborazione degli obiettivi di budget. Le Linee Guida non hanno pertanto la finalità di delimitare i temi oggetto della programmazione annuale, bensì di esplicitare gli elementi con cui confrontarsi per la costruzione degli obiettivi di budget 2024, evidenziando aspetti che devono permeare l'intero agire dell'anno e che costituiscono l'alveo della programmazione (sezione 1), e ambiti prioritari a livello strategico (sezione 2).

Linee strategiche per la programmazione 2024

Sezione 1 – L'alveo della programmazione

1.1 Sostenibilità

Le decisioni di programmazione e le scelte operative delle Aziende saranno orientate a garantire la sostenibilità degli interventi e dell'intero sistema, nella consapevolezza che tale aspetto rappresenta un elemento di responsabilità proprio di chi amministra la *res publica*, ancor più per chi è impegnato nella tutela della salute, nella cura e nell'assistenza. Oltretutto la congiuntura globale e il contesto nazionale continuano a rendere il quadro economico-finanziario in cui si muovono le Aziende Sanitarie oggetto di aumenti di costi e di spinte per il contenimento della spesa corrente.

Il perseguimento della sostenibilità sarà agito a livello sistemico provinciale (quindi a livello macro) e a livello di singolo servizio (quindi micro), nella convinzione che solo un comportamento diffuso e costante consenta di raggiungere il risultato. Si procederà, in continuità con il lavoro degli anni precedenti, con un costante monitoraggio della gestione e dell'andamento economico finanziario, prestando estrema attenzione al governo dei processi, all'impiego appropriato delle risorse assegnate e all'andamento dei consumi. Pur in una generalizzata attenzione a tutti gli ambiti, particolare attenzione sarà posta a:

- Governo della Qualità dell'Uso del Farmaco: in combinato disposto con la spinta all'aumento dell'appropriatezza, con la ricerca di un miglioramento continuo dell'efficienza e soprattutto con il rispetto degli obiettivi di salute che costituiscono la mission delle Aziende, particolare attenzione sarà dedicata ai processi e ai percorsi che incidono sulla spesa farmaceutica territoriale (convenzionata, diretta, distribuzione per conto), sulla spesa ospedaliera e su quella dei dispositivi medici. Le Aziende opereranno per attuare una piena responsabilizzazione di tutti i professionisti nel raggiungimento degli obiettivi provinciali, a superamento di logiche che separano ospedale e territorio.
- Potenziamento della Distribuzione Diretta: le Aziende si impegnano a potenziare il servizio di distribuzione diretta, incluso il processo di erogazione in fase di dimissione e dopo visita specialistica.
- Nell'Ambito dell'Attuazione del protocollo d'Intesa con le Farmacie Convenzionate e Programma di attuazione della Farmacia dei servizi la DGR 480/2022 sottolinea che, in coerenza con lo sviluppo dell'Assistenza Territoriale, e in particolare delle Cure Primarie, le farmacie possono diventare parte del "sistema" Casa della Comunità a livello distrettuale, prevedendo un loro coinvolgimento nei programmi orientati all'intercettazione precoce del bisogno e alla prevenzione, nonché alla partecipazione a percorsi di presa in carico del paziente, pertanto è necessario promuovere e supportare le iniziative finalizzate a garantire l'aderenza alla terapia / ricognizione farmacologica / farmacovigilanza rivolte ai cittadini affetti da patologie croniche.
- Valorizzazione delle Risorse Umane: vista l'incidenza all'interno dei bilanci aziendali, particolare rilevanza avrà il monitoraggio sistematico dell'andamento di questo essenziale valore aziendale, in

coerenza alle scelte innovative connesse alla riduzione delle liste di attesa, allo sviluppo dell'assistenza territoriale, all'attuazione del PNRR e nel rispetto delle indicazioni regionali e nazionali. La strategicità del ricorso alle prestazioni aggiuntive, al fine di far fronte ad esigenze derivanti da situazioni di carattere temporaneo ed eccezionale, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e delle direttive regionali in materia, sarà supportata da un processo di monitoraggio sull'utilizzo entro limiti definiti dalle Direzioni e concordati con i servizi coinvolti.

- Governo dei processi di acquisto di beni e servizi: verranno implementate tutte le strategie di ottimizzazione, avendo sempre come riferimento la partecipazione alle procedure regionali e/o aggregate e il percorso di miglioramento continuo nella qualificazione dei fornitori, anche sviluppando modalità innovative nei percorsi di acquisizione e gestione.

1.2 Miglioramento dell'Efficienza

Alla ricerca della sostenibilità si affiancherà la spinta ad un miglioramento dell'efficienza dei processi assistenziali e di cura, nonché di quelli di supporto (amministrativi, tecnici e gestionali).

L'impulso di innovazione e creatività che ha caratterizzato l'affronto della pandemia ha mostrato numerosi esempi di evoluzione di processi e prassi prima ritenute consolidate e non rivedibili, rivelando quanto i professionisti siano il vero motore del miglioramento. Tra gli ambiti principali in cui verranno implementati percorsi di incremento dell'efficienza verrà data priorità a:

- riorganizzazione assistenza specialistica ambulatoriale per contribuire alla riduzione dei tempi di attesa e all'ottimizzazione dell'uso delle risorse, in particolare nel 2024 bisogna dare avvio ad un piano di potenziamento della specialistica ambulatoriale con significativo miglioramento degli indici di performance con coinvolgimento dei direttori di Distretto e dei MMG
- pieno utilizzo in ottica provinciale di spazi (ad esempio sale operatorie e ambulatori) e risorse tecnologiche (ad esempio piattaforme robotiche), superando il paradigma per cui un professionista opera esclusivamente presso la sede del proprio reparto/servizio;
- interventi sulla composizione degli schieramenti di professionisti per interventi e setting di cura, anche mediante un confronto con esperienze di altre provincie;
- gestione degli ausili protesici, incentivando un utilizzo più efficiente della strumentazione, sia al momento della prescrizione, con la verifica degli ausili disponibili in magazzino, sia in una successiva fase di verifica di mantenimento delle condizioni che hanno portato all'assegnazione in modo da ridurre gli utilizzi inappropriati;
- presa in carico diurna in ospedale di pazienti non ricoverati, anche durante il sabato e i giorni festivi, al fine di garantire attività sanitarie altrimenti svolte in regime di ricovero ordinario;
- potenziamento della presa in carico in continuità assistenziale tra setting (ospedaliero e territoriale), sviluppo dei Piani Individualizzati di Cura e dei Budget di Salute, adeguata e appropriata disponibilità diretta di farmaci.

1.3 Appropriatezza

La ricerca della sostenibilità e il miglioramento dell'efficienza resterebbero incomplete e darebbero vita ad un sistema squilibrato se non venissero completate e rafforzate dall'appropriatezza nelle sue diverse declinazioni (ad esempio appropriatezza di spesa, di prescrizione, di utilizzo, di setting esecuzione).

Tutti i professionisti con la propria attività concorrono al raggiungimento degli obiettivi a livello provinciale previsti per l'anno 2024 sia in ambito ospedaliero sia territoriale, in un'ottica integrata e trasversale e in una logica di appropriatezza e di governo responsabile delle risorse.

Nell'ambito farmaceutico andrà presidiata l'appropriatezza nell'area ospedale-territorio, considerando le ricadute delle prescrizioni delle aree cliniche specialistiche ospedaliere sul territorio, con particolare riferimento agli obiettivi della farmaceutica territoriale che verranno definiti a livello regionale. Per quanto riguarda i farmaci con prescrizione prevalente/ esclusiva ospedaliera sarà richiesta l'adesione alle gare regionali, privilegiando il trattamento con miglior rapporto costo/opportunità. Relativamente ai Farmaci biologici si dovrà procedere con l'impiego di farmaci biologici in presenza di un biosimilare nella classe. In ogni caso la scelta prescrittiva dovrà tener conto di eventuali raccomandazioni e /o Linee di Indirizzo emanate a livello regionale o locale. Analoga attenzione sul rispetto dell'appropriatezza sarà dedicata a prescrizione, acquisto e utilizzo di dispositivi medici e di ausili/prodotti per l'Assistenza Protesica e Integrativa, nel rispetto del quadro definito a

livello regionale, operando con una puntale adesione alle strategie di gara al fine di ottenere la miglior performance economica negli acquisti. Le aziende metteranno in atto azioni organizzative e di sensibilizzazione verso i professionisti per migliorare l'appropriatezza prescrittiva ed erogativa, in ottemperanza alle linee di indirizzo regionali/locali e alle indicazioni delle Commissioni e Comitati interaziendali e regionali.

Nel 2024 le Aziende proseguiranno nell'impegno di redazione e attuazione dei PDTA Interaziendali, che rappresentano uno strumento di clinical governance che, attraverso l'implementazione delle migliori evidenze scientifiche nei contesti reali, permettono di ridurre la variabilità dei comportamenti professionali e organizzativi incrementando l'appropriatezza, contribuendo alla riduzione di sprechi e inefficienze e migliorando gli esiti di salute.

Dal lavoro sui PDTA emergeranno miglioramenti anche nell'individuazione dei setting appropriati in cui rispondere alle varie necessità di salute. Nell'ambito di tale intervento sull'appropriatezza dei setting, il consolidamento dell'attività dei Centri Ambulatoriali per l'Urgenza (CAU) come sede per la gestione delle urgenze sanitarie a bassa clinico assistenziale costituirà una priorità. Anche il percorso chirurgico con particolare riguardo ai pazienti "oupatient" sarà oggetto di approfondimento relativamente all'individuazione del setting più appropriato per lo svolgimento degli interventi.

Inoltre nell'ambito dell'Assistenza Oncologica Le Aziende procederanno al completamento e alla formalizzazioni dei PDTA oncologici a valenza Interaziendale provinciale, e in alcuni anche interprovinciale (Parma e Piacenza); verranno poste in essere azioni per proseguire e migliorare la condivisione dei casi clinici e dei percorsi, utilizzando le maggiori competenze specialistiche interdisciplinari presenti nelle varie realtà anche di sedi distaccate (Casa della Comunità di Langhirano - Distretto Sud Est; Ospedale di Fidenza, Borgotaro, e Piacenza) e coinvolgendo i MMG.

La ricerca dell'appropriatezza sarà agita non solo all'interno dell'azienda ma diventerà un elemento portante nella relazione con i professionisti esterni all'azienda (in particolare dell'Assistenza Primaria e con gli erogatori privati) e con i cittadini, nel ruolo di soggetti assistiti o di care-giver.

Ulteriore linea di azione sarà l'applicazione dei protocolli regionali di appropriatezza prescrittiva nell'assistenza specialistica ambulatoriale collaborando con il gruppo Regionale per la definizione dei criteri clinici di accesso alle diverse classi di priorità.

1.4 Innovazione e sviluppo dei percorsi di cura e assistenza

Una delle sfide più ambiziose del 2024 sarà la capacità di coniugare l'attenzione agli ambiti citati in apertura (sostenibilità, miglioramento dell'efficienza e appropriatezza) con il consolidamento delle eccellenze esistenti e con la spinta di innovazione e ricerca che caratterizzano le Aziende Sanitarie della provincia di Parma. Per non rallentare la propensione ad innovare ed avanzare nella capacità di cura e assistenza, nel corso dell'anno si continueranno a favorire la nascita e la realizzazione di progetti di ricerca e sperimentazione clinica e clinico-organizzativa; altro obiettivo sarà il consolidamento dell'attività del Board per la Ricerca e Innovazione, che dal 2024 sarà interaziendale.

Nel perseguimento degli obiettivi di innovazione, ricerca e sviluppo l'Università di Parma svolge il ruolo di partner fondamentale con cui collaborare. Nel 2024 si procederà per rafforzare tale sinergia nelle attività di ricerca e di formazione delle professioni sanitarie, con particolare attenzione alle ricadute nella cura e nell'assistenza.

Proseguirà nel 2024 il rafforzamento e l'operatività e il funzionamento dei Team di Governance Distrettuale, il Distretto ha fra i suoi obiettivi la definizione delle caratteristiche qualitative e quantitative dei servizi e la funzione di committenza per la popolazione di riferimento, perseguendo la migliore efficienza allocativa delle risorse tra le diverse strutture di produzione ospedaliere e territoriali (pubbliche e del privato accreditato). Per rispondere in maniera efficace e contribuire così al miglioramento del complessivo stato di salute della popolazione, è indispensabile consolidare una stretta sinergia tra i professionisti che governano i processi ospedalieri e quelli territoriali, valorizzando anche il terzo settore espressione delle comunità locali.

Nell'ambito dell'Assistenza Ospedaliera procederanno le azioni enunciate nel DM 70/2015, D.L. 34/2020 in particolare:

- potenziamento delle terapie intensive e semintensive dell'emergenza urgenza;

- completamento dei percorsi clinico – organizzativi ospedale-territorio su temi strategici condivisi in collaborazione tra le due aziende;
- riduzione dei DRG Potenzialmente inappropriati (verifica del setting a partire dalla lista di attesa) e trasferimento della casistica trattata in regime ordinario verso setting più appropriati (day-hospital o ambulatoriale) identificando gli elementi che eventualmente ne impediscono il trasferimento.
- attivazione sinergie di rete per il trasferimento degli interventi di medio-bassa complessità.

Sezione 2 - Ambiti prioritari a livello strategico provinciale

2.1 Percorso di Unificazione

Il 2024 proseguirà nel consolidamento del percorso di unificazione delle Aziende Sanitarie della Provincia con una spinta a rendere ancor più operative le integrazioni e le sinergie fra tutti i servizi delle due aziende, nell'auspicio che possano realizzarsi anche le condizioni formali per l'attivazione del soggetto giuridico unitario. Dal punto di vista delle attività cliniche il Coordinamento Provinciale Unico dei Presidi Ospedalieri della Provincia di Parma rappresenta il fulcro di ogni azione e trova la propria declinazione operativa nel lavoro delle Reti Cliniche interaziendali: Cardiologica, Allergologica, Malattie Respiratorie, Neurologica, Endocrinologica, Dermatologica, Oculistica, Otorinolaringoiatrica, Geriatrica, Gastroenterologica, Chirurgica, Urologica, Ortopedica, Materno Infantile, Infettivologica, Nefrologica, Emergenza Urgenza, Farmaceutica. Il 2024 sarà anche l'anno in cui i Dipartimenti ad Attività Integrata provinciale ed interaziendale di recente istituzione (Dipartimento ad Attività Integrata Onco-ematologico provinciale, Dipartimento ad Attività Integrata Interaziendale Diagnostico, Dipartimento ad Attività Integrata Interaziendale della Continuità e della Multicomplexità) metteranno in atto i rispettivi piani di intervento.

Da quanto così definito grazie alle Reti, ai Dipartimenti ad Attività integrate e alle strutture interaziendali, si accompagneranno le aziende a superare l'organizzazione fondata su strutture progettate e organizzate intorno alle Unità Specialistiche nei diversi stabilimenti, per traguardarsi a un modello dove le Unità Specialistiche saranno organizzate per Aree Funzionali Omogenee sulla base della Complessità Clinico Assistenziale e dell'Intensità di cura.

Si opererà altresì per consolidare i percorsi attraverso l'integrazione fra il livello Hub e Spoke, valutando l'attività della rete provinciale, la realizzazione di PDTA e percorsi comuni e condivisi, lo sviluppo della relazione diretta fra professionisti in un'ottica specialist-consultant che sia indirizzata anche verso i medici convenzionati dell'Assistenza Primaria.

Sul fronte dei servizi amministrativi, tecnici e di supporto, verrà rafforzato il percorso di unificazione di regolamenti e procedure per uniformare i comportamenti delle due Aziende.

Nell'alveo del percorso di unificazione rivestirà ancor più rilevanza il processo di tutela e protezione dei dati personali gestiti dalle due Aziende, per cui sarà data priorità al perfezionamento del processo di implementazione del Registro delle attività di trattamento e alla definizione d'intesa con il DPO delle modalità di gestione appropriata dei dati al fine di perseguire l'interesse pubblico proprio delle due aziende.

2.2 Accesso alle prestazioni di salute

L'universalità e l'equità sono due delle caratteristiche basilari del Sistema Sanitario Nazionale, e trovano nella possibilità di accesso alle prestazioni di salute una delle principali, se non la principale, concreta traduzione per il cittadino. Nel 2024 le Aziende intensificheranno gli sforzi per migliorare le possibilità e le condizioni di accesso operando contemporaneamente in cinque direzioni: potenziamento dell'offerta; decentramento, con rafforzamento di accesso ed erogazione presso le Case di Comunità, Ospedali di Comunità (OSCO) con partecipazione e valorizzazione di tutte le risorse della comunità e di tutti i professionisti; digitalizzazione, con lo sviluppo di modelli di servizio digitalizzati da affiancare alle modalità tradizionali, necessarie per alcune fasce della popolazione; effettiva integrazione della rete fra i professionisti, anche per la gestione e la presa in carico delle situazioni di cronicità; appropriatezza prescrittiva. In particolare:

- azioni puntuali e interventi sistemici per il miglioramento dei tempi e delle liste di attesa, anche con incremento dell'offerta nelle situazioni più problematiche;

- definizione di un piano attuativo provinciale volto a una riorganizzazione della specialistica ambulatoriale fondata sui livelli di complessità assistenziale e sui fabbisogni, anche al fine di potenziare la presa in carico da parte degli specialisti;
- puntuale applicazione dei contenuti e delle indicazioni inerenti la gestione delle liste di attesa in regime di ricovero, nonché l'accesso alle prestazioni di ricovero programmato (Ordinario e Day Hospital/Day Surgery) e contestuale impegno ad implementare piani di recupero degli interventi;
- presenza di specifici percorsi di tutela e garanzia da attivare in caso di criticità;
- azioni per il recupero della mobilità passiva e un'integrazione con il privato accreditato nel rispetto delle indicazioni regionali e secondo le necessità del sistema provinciale;
- controllo delle relazioni fra attività libero professionale e attività istituzionale;
- diversificazione di canali/strumenti di prenotazione e incremento dell'offerta disponibile nei diversi canali/strumenti;
- collaborazione con gli Enti Locali per assicurare gli interventi previsti per le diverse aree di intervento (disabilità, domiciliarità, sostegno al care-giver), consolidando le sinergie esistenti e proseguendo il processo di costruzione di un welfare territoriale che si configuri sempre più come welfare di comunità.

Le Aziende, perseguono il miglioramento dell'accesso alle prestazioni e la messa in campo di soluzioni clinico-organizzative efficaci per il mantenimento dei tempi di attesa delle prestazioni di primo accesso (classi di priorità U, B, D, P) entro gli standard definiti dal Piano regionale di governo delle liste di attesa (DGR 603/2019). Si procederà altresì all'implementazione del numero di prescrizioni DEMA, e alla sensibilizzazione alla dismissione del cartaceo (inserire tipo accesso..).

Per garantire l'applicazione delle strategie del piano di miglioramento dell'accesso in emergenza-urgenza, si proseguirà nell'adesione e nel miglioramento del piano operativo PS Cingolo per la gestione dei picchi di afflusso nel Pronto Soccorso, e nella riattivazione dei percorsi Fast-Track antecedenti alle fasi pandemiche al fine di decongestionare il sovraffollamento del Pronto Soccorso. Inoltre, le Aziende daranno continuità alla realizzazione degli interventi strutturali finalizzati all'attivazione sul Territorio di Parma del servizio "Numero Unico di Emergenza Europeo 112".

Allo stesso tempo si intensificheranno gli sforzi per garantire omogeneità nella capacità di dare risposte integrate nella logica di proattività e prossimità degli interventi anche attraverso strumenti di telemedicina e il potenziamento del teleconsulto fra professionisti.

Rientrano a pieno titolo nell'ambito dell'accesso anche gli interventi per consolidare il percorso di continuità di presa in carico, cura e assistenza. Tale attenzione alla continuità vale soprattutto nei momenti di cambio di setting per il cittadino/paziente (dimissione dall'ospedale verso domicilio o altre strutture; presa in carico diurna), ma si esplica anche nelle relazioni fra le strutture ospedaliere e quelle territoriali, fra il mondo sanitario e quello sociale, fra professionisti AUSL/AOU e MMG/PLS. In quest'ottica si colloca l'obiettivo di realizzare le condizioni per rendere, quando e dove possibile, il domicilio il principale luogo di cura e assistenza.

La garanzia di accesso alle prestazioni di salute troverà specifiche declinazioni operative anche nell'ambito dell'assistenza ai migranti e alle persone in condizioni di vulnerabilità e della sanità penitenziaria.

Le Aziende sanitarie garantiscono piena accessibilità, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità

2.3 Reti Cliniche

Nel 2024 le Aziende consolideranno l'operatività e la strutture delle Reti all'interno del Presidio Ospedaliero Unico Provinciale, e garantiranno il prosieguo della partecipazione fattiva e del supporto dei propri professionisti ai "Coordinamenti Regionali di Rete" per le funzioni di Cardiologia e Chirurgia Cardiovascolare, Neuroscienze, Oncologia e Oncoematologia. In particolare nel 2024 si dovrà partecipare in modo proattivo ai gruppi di lavoro con l'obiettivo di redigere percorsi diagnostico-terapeutici condivisi, in linea con le migliori evidenze scientifiche, che garantiscano al paziente la migliore presa in carico.

La riprogettazione dell'offerta mediante reti cliniche sarà orientata a consentire:

- accessibilità a risposte con contenuti clinici avanzati anche per le collettività più distanti dai centri di alta specializzazione;

- maggiore garanzia della sicurezza e della qualità delle prestazioni, attraverso la concentrazione della casistica per le risposte a maggiore complessità organizzativa e tecnologica, in modo da favorire la specializzazione delle équipe mediche e la sostenibilità degli investimenti;
- recupero di efficienza, da un lato con investimenti mirati in relazione alla riorganizzazione delle specialità e dell'assistenza all'interno del sistema ospedaliero, dall'altro con una migliore organizzazione e lo sviluppo dell'assistenza extra-ospedaliera;
- raggiungimento di una flessibilità organizzativa e produttiva adeguata, in modo da rispondere proattivamente ai cambiamenti dei bisogni sanitari;
- un più efficiente ed appropriato impiego delle risorse professionali afferenti alle reti all'interno dei diversi ambiti di erogazione, sia di profilo ospedaliero che di profilo territoriale, al fine di determinare una più equa distribuzione delle succitate risorse professionali per rispondere localmente a specifici bisogni di salute.

2.4 Implementazione del DM 77

Lo sviluppo dell'assistenza territoriale sarà guidato dall'implementazione a livello provinciale degli obiettivi e delle indicazioni contenute nel DM 77.

Nel 2024 verranno poste in essere tutte le possibili azioni per attuare la medicina di iniziativa, che rappresenta il modello per rispondere alle esigenze di prevenzione, diagnosi precoce, controllo continuo (in particolare delle malattie croniche) e alla diffusione nella popolazione di corretti e sani stili di vita. In primis si opererà per disporre, nell'ambito del quadro normativo vigente e con il pieno coinvolgimento dei medici di assistenza primaria, di una stratificazione della popolazione in modo da differenziare le strategie di intervento sulla base del livello di rischio, di bisogno di salute e di consumo di risorse, e da rendere più efficaci le azioni che verranno implementate.

Si dovrà altresì procedere secondo il calendario concordato nel percorso intrapreso di potenziamento dei servizi assistenziali territoriali che avrà declinazione diverse:

- prosecuzione del piano delle Case di Comunità; alla realizzazione dei lavori strutturali e di adeguamento di locali e attrezzature dovrà accompagnarsi il processo di trasformazione sostanziale da Case della Salute a Case di Comunità che investirà attività e professionisti di tutte le aziende, ma soprattutto le relazioni fra essi;
- sviluppo dell'offerta di Cure Intermedie, anche sperimentando modelli organizzativi innovativi che possano portare alla proposta di sperimentazioni di setting progressivi;
- operatività delle Centrali Operative Territoriali (COT);
- consolidamento dei modelli organizzativi innovativi "Punto Unico di Dimissione" (PUD) e "Unità Mobile Multidisciplinare" (UMM) già in uso per la gestione delle problematiche inerenti la cronicità, la continuità delle cure e la presa in carico precoce dei pazienti in dimissione dalle strutture ospedaliere verso il territorio;
- potenziamento della collaborazione con Medici di Assistenza Primaria per il miglioramento dello stato di salute dei cittadini;
- sviluppo delle cure domiciliari con potenziamento della presa in carico delle persone fragili e non autosufficienti, così da garantire un'effettiva e sistemica continuità di assistenza fra le strutture e i professionisti dell'ospedale e del territorio con particolare riguardo alla finalizzazione del principio di «casa come primo luogo di cura».
- consolidamento della presa in carico e dei percorsi di continuità territorio-ospedale in tema di percorso nascita e percorso IVG, secondo le linee guida ministeriali
- rafforzamento delle attività di sensibilizzazione, prevenzione, accoglienza e assistenza di donne e minori vittime di violenza e abuso
- consolidamento delle Reti e dei percorsi di Cure Palliative per gli adulti e per i pazienti pediatrici: in particolare le Aziende sanitarie dovranno favorire la predisposizione dei percorsi di CPP nelle proprie sedi, in relazione a quanto previsto dal documento di percorso regionale e lo sviluppo, anche mediante la revisione dei percorsi aziendali, di efficaci connessioni fra il nodo ospedale, il nodo territorio e il day care palliativo pediatrico, che rappresenta il primo nucleo del futuro hospice pediatrico, nel 2024 proseguire l'attività di implementazione dell'attività della rete di cure palliative per il miglioramento

della capacità di risposta assistenziale sulle 24 ore e di miglioramento del processo di attivazione tempestiva propedeutico alla presa in carico con i vari attori del sistema.

- rafforzamento delle attività di prevenzione, accompagnamento e cura nell'ambito materno infantile, pediatrico e adolescenziale con utilizzo efficiente delle attività territoriali (Consultori Familiari e Pediatria di Comunità) a cui dovrà essere accompagnata la piena potenzialità di tutti i servizi ospedalieri, dall'Ospedale del Bambino di Parma ai reparti degli stabilimenti di Fidenza e Borgotaro, valorizzando le specificità e le eccellenze presenti sull'intero territorio

Le Aziende dovranno operare in un'ottica integrata fra professionisti ospedalieri e territoriali nel consolidamento del Progetto regionale di Telemedicina finalizzato all'implementazione dei servizi di telemonitoraggio a domicilio dei pazienti cronici, residenti nelle zone disagiate della nostra Regione, e nella diffusione di Telemedicina e Teleconsulto secondo le indicazioni del DM 77/2022. Si dovrà altresì operare per lo sviluppo di tali servizi anche nell'ambito della salute penitenziaria.

2.5 Riforma Emergenza urgenza

Nell'ambito del percorso di riforma del sistema Emergenza Urgenza avviato in Regione Emilia-Romagna e che ha portato all'attivazione nella provincia di 4 CAU (Centri Assistenziali per l'Urgenza), si proseguirà nel dare concretezza all'evoluzione dell'architettura del Sistema di Emergenza Territoriale e Centrale Operativa 118, tenendo conto delle evoluzioni del sistema degli ultimi anni, sia in termini di professionalità e sviluppo di competenze che di evoluzione tecnologica, con ridefinizione di risposte integrate interprovinciali, in particolare nei territori di confine, sulla base di criteri di vantaggiosità d'intervento. Le azioni che verranno intraprese saranno orientate ad un miglioramento di accessibilità, tempestività, equità, appropriatezza, sicurezza del soccorso territoriale in emergenza, nonché ad un rafforzamento della presa in carico dei casi non tempo dipendenti e a bassa complessità.

2.6 Investimenti e PNRR

Il PNRR costituisce una delle priorità e prevede la realizzazione di numerose progettualità di grande valenza strategica per l'intero sistema sanitario provinciale a livello ospedaliero, territoriale e di integrazione fra i diversi setting. Nel rispetto delle linee operative definite dal documento approvato da entrambe le aziende "Linee guida per la governance del PNRR nelle Aziende Sanitarie di Parma" si dovrà procedere nell'attuazione dei progetti finanziati (Missione 5 e Missione 6), rispettando milestones e scadenze previste, seguendo i sistemi di controllo che le aziende si sono date e garantendo il rispetto delle modalità di rendicontazione fissate a livello regionale, nazionale ed europeo. Le nuove progettualità del PNRR spronano ad un raccordo più strutturato con il mondo dell'Associazionismo delineando nei fatti una precisa linea di azione di Welfare di Comunità verso cui orientarsi. Parallelamente alla realizzazione delle iniziative previste nel PNRR, nel 2024 le Aziende procederanno a individuare una serie di investimenti da portare all'attenzione di Regione Emilia-Romagna, con primaria attenzione agli interventi non differibili, prevalentemente indirizzati alla riqualificazione delle strutture, all'adeguamento normativo rispetto agli standard di sicurezza, con particolare riguardo all'antincendio, all'antisismica e all'efficientamento energetico, e all'ammodernamento del parco tecnologico in continua evoluzione. Lo sviluppo strategico degli investimenti delle due Aziende nel 2024 sarà orientato anche alla ricerca di partnership con altre istituzioni (ad esempio Comuni e Università) anche con l'obiettivo di realizzare interventi di rigenerazione urbana.

2.7 Sicurezza delle Cure, Qualità e Gestione del Rischio Clinico

La sicurezza delle cure è parte costitutiva del diritto alla salute e, pertanto, è una componente imprescindibile dell'assistenza sanitaria ed indice di effettiva qualità della stessa. La gestione del rischio sanitario, oltre ad essere assicurata in ambito ospedaliero, richiede particolare sviluppo anche sul territorio, rispetto al quale sono espressamente rivolte le sfide future (Case ed Ospedali di comunità, telemedicina, transizioni di cura, assistenza domiciliare, strutture residenziali). Altresì la qualità è una caratteristica essenziale ed indispensabile dell'assistenza sanitaria ed è l'obiettivo che ogni professionista deve tenere in primo piano nello svolgimento delle proprie funzioni. Il monitoraggio di indicatori di qualità e sicurezza consente di individuare aree di criticità, rappresentando così uno strumento di prevenzione dei rischi e promozione della sicurezza del paziente. Nel 2024 proseguirà l'attenzione a tutti i livelli e in tutti i setting di cura e assistenza e si presterà interesse all'implementazione delle linee di indirizzo con aggiornamento delle procedure aziendali e delle buone pratiche

regionali e alla relativa attività di formazione, con particolare riferimento a cadute in ospedale, gestione delle contenzioni, prevenzione delle lesioni da pressione (nell'assistenza ospedaliera e territoriale), cura degli accessi vascolari. Particolare attenzione verrà dedicata a

- processi di verifica dei requisiti di accreditamento e audit interno/esterno;
- contrasto al rischio infettivo associato all'assistenza – SICHER;
- implementazione sistema regionale SEGNALE-ER;
- farmacovigilanza e Dispositivo-vigilanza.

2.8 Sanità Pubblica

Alle Aziende sanitarie sono richiesti impegno e collaborazione nell'implementazione del Piano Regionale della Prevenzione 2021-2025 (DGR n. 2144 del 20/12/2021) a livello locale, con specifica attenzione alla progettazione e realizzazione delle azioni trasversali in ciascuno dei Programmi in esso declinati. Sarà poi necessario operare al fine di contribuire al raggiungimento degli indicatori a livello locale come definiti nel documento di governance di cui alla DGR n. 58 del 24/01/2022.

Particolare attenzione nel 2024 sarà dedicata al rafforzamento dei programmi di vaccinazione per adulti e minori e all'implementazione dei contenuti del Piano Pandemico Provinciale; al consolidamento delle azioni e degli interventi legati programmi di screening e allo sviluppo delle attività di controllo per garantire la sicurezza degli ambienti di lavoro.

2.9 Salute Mentale e Dipendenze Patologiche

Le Aziende sanitarie dovranno operare per garantire l'offerta di servizi di salute mentale e dipendenze patologiche rispettando gli obiettivi previsti dalla normativa regionale e nazionale anche alla luce della riorganizzazione dei modelli di intervento a seguito della pandemia, con l'obiettivo di rafforzare le sinergie fra le unità ospedaliere e unità territoriali in un processo che valorizzi le competenze e le specificità di intervento. Particolare attenzione verrà prestata al tema del disagio giovanile al fine di prevenire e intercettare situazioni critiche, rafforzare la collaborazione con tutti gli attori coinvolti (servizi sociali, scuole, famiglie) e attuare percorsi di presa in carico il più possibile personalizzati.

Si dovrà lavorare per rendere più efficiente l'utilizzo di cura delle strutture residenziali per tutte le aree dipartimentali (SMA, NPIA, SerD).

Secondo quanto stabilito dalla DGR 63/2023 in ogni ambito aziendale dovranno essere definite e/o integrate equipe territoriali integrate per i disturbi dello spettro autistico in età adulta.

Per gli adolescenti e i giovani adulti l'obiettivo sarà garantire la continuità di cura nell'ambito di progetti di vita di qualità, assicurando il necessario sostegno alle famiglie (caregiver). Sulla base delle esperienze già sviluppate si dovrà realizzare una programmazione sociosanitaria, organica e di lungo termine, che identifichi le possibili risposte di sollievo, i percorsi di autonomia possibile, del "dopo di noi", sia mediante la realizzazione di una Community Farm, co-housing sia attraverso l'utilizzo del budget di salute.

2.10 Valorizzazione del Capitale Umano

La programmazione della formazione aziendale è orientata allo sviluppo e alla valorizzazione delle dimensioni professionali e relazionali in tutti gli ambiti, dal miglioramento dei processi organizzativi all'innovazione tecnico-professionale, fino all'integrazione tra aspetti clinico-assistenziali e scientifici. In particolare il progresso scientifico e l'innovazione tecnologica richiedono che gli operatori sanitari siano regolarmente aggiornati e formati per garantire l'efficacia, l'adeguatezza, la sicurezza e l'efficienza dell'assistenza fornita dal SSN. Per questo anche nel 2024 verrà prestata particolare attenzione alla formazione, leva strategica nel cambiamento organizzativo e nella modifica dei comportamenti professionali.

2.11 Tecnologie dell'Informazione e Sistema Informativo

Le Aziende Sanitarie di Parma riconoscono nelle Tecnologie dell'Informazione (ICT) un ruolo fondamentale per gestire, in maniera efficace ed efficiente processi e informazioni che ne contraddistinguono l'attività. In particolare si ritiene l'ICT fondante per organizzare processi sanitari ed amministrativi volti ad ottimizzare l'offerta sanitaria sia in termini di qualità dei servizi che in termini di utilizzo di risorse (umane, economiche, tempo...). Fra gli obiettivi prioritari del 2024 si collocano:

- il miglioramento della qualità del patrimonio informativo in un'ottica integrata fra le due aziende, in particolare per la diffusione di un approccio data driven decision making;
- il miglioramento/consolidamento del livello di qualità del dato e di tempestività e sistematicità degli invii dei flussi informativi;
- l'incremento della performance nell'assolvimento dei debiti informativi;
- potenziamento degli strumenti e delle iniziative per la cybersecurity dei sistemi aziendali;
- sviluppo ai processi di dematerializzazione.

2.12 Promozione della partecipazione e della responsabilizzazione dei cittadini

Considerare il cittadino come un mero utente di prestazioni rappresenta un'errata connotazione del suo ruolo e soprattutto una riduzione del suo contributo al processo di tutela della salute, singola e collettiva. Occorre invece stimolare la responsabilizzazione dei cittadini verso un'attenzione al proprio stato di salute, ed è necessario che le Aziende si orientino verso una logica di reale engagement del singolo, superando un approccio basato principalmente sulla raccomandazione e/o prescrizione. Particolare attenzione dovrà essere dedicata allo sviluppo di progettualità di umanizzazione e di attenzione al cittadino-utente, compresi gli aspetti comunicativi e relazionali operatore sanitario-paziente.

2.13 Altri obiettivi di rilevanza strategica

Nell'ambito delle azioni di rilevanza strategica saranno presenti specifici obiettivi relativi a:

- prevenzione della corruzione e trasparenza (sistematica diffusione di Codice di Comportamento, Piano interaziendale per la Prevenzione della corruzione e per la trasparenza e relativa Relazione; valutazione delle ipotesi di conflitto di interesse nelle unità organizzative);
- protezione dei dati personali;
- Piano Azioni Positive - Comitato Unico di Garanzia (C.U.G.);
- POLA (Piano Operativo per il Lavoro Agile)
- Recupero prestazioni e Riposizionamento mobilità attiva: consolidamento mobilità attiva extra regione, in virtù dello sviluppo in termini sia di qualità/esiti che di volumi delle linee/aree di produzione HUB e di eccellenza distintive in coerenza con gli obiettivi strategici e la missione Aziendale.
- Efficientamento sale operatorie: per un crescente efficientamento delle sale operatorie si opererà per implementare lo sviluppo condiviso di un sistema di monitoraggio dell'utilizzo delle stesse, e si presterà particolare attenzione a definire in modo sempre più accurato e sinergico la mappatura delle sedute operatorie settimanalmente assegnate;
- Codifica SDO – chiusura SDO: priorità per le aziende saranno la corretta codifica e il rispetto della completezza delle Schede di Dimissione Ospedaliera, anche alla luce dei nuovi controlli Regionali e Ministeriali;
- Contrasto al rischio infettivo associato all'assistenza – SICHER: proseguire nel 2024 con le attività di Sorveglianza Infezioni del Sito Chirurgico (SICHER) dei pazienti sottoposti ad una delle categorie di intervento proposta dall'NHSN statunitense, che raggruppa procedure chirurgicamente simili;
- Adempimenti relativi alla corretta redazione, tenuta e conservazione della documentazione sanitaria: nell'ambito del rispetto degli adempimenti relativi alla corretta redazione, tenuta e conservazione della documentazione sanitaria, particolare attenzione verrà dedicata a promuovere il sistematico utilizzo della checklist di controllo completezza della cartella clinica (DGR 1706/2009), con un focus specifico per la documentazione richiesta per fotoreproduzione;
- Implementazione linee di indirizzo prevenzione violenza su operatori;
- Proseguire nel 2024 la piena attuazione di prevenzione della violenza a danno degli operatori sanitari e il monitoraggio degli eventi di aggressione da parte dell'utenza, nonché consolidare gli interventi di supporto psicologico programmato per gli operatori oggetto di episodi di violenza;
- Comunicazione inter-professionale e rapporti con l'Utenza: un'efficace comunicazione è fondamentale per costruire adeguati rapporti lavorativi e per garantire che l'assistenza al paziente avvenga in modo corretto, appropriato e tempestivo. A tal fine si procederà ad implementare iniziative di approfondimento e analisi per valutare e migliorare i percorsi assistenziali e i relativi esiti.
- Azioni per lo sviluppo sostenibile nel 2024 le Aziende intendono proseguire nel miglioramento delle strategie di sostenibilità ambientale; in particolare si opererà per consolidare azioni mirate

all'efficientamento energetico delle strutture (edifici impianti e attrezzature); per migliorare la capacità isolante degli edifici e aumentare il rendimento degli impianti di riscaldamento, al fine di ottimizzare i relativi consumi. Si proseguirà inoltre ad investire in maniera continuativa in attività di sensibilizzazione del personale in tema di comportamenti sostenibili attraverso le pagine intranet aziendali, il sito istituzionale e attraverso iniziative di recupero e riciclo

- L'OIV-SSR, con propria nota prot. n. 0758011.U del 26 luglio 2023, ha dato alle Aziende ed enti del SSR precise indicazioni su come predisporre il percorso strutturato di sviluppo e miglioramento del sistema di valutazione integrata del personale menzionato al paragrafo 8 delle Linee guida 1/2022. In ottemperanza a tali indicazioni, le Aziende sanitarie di Parma, con le rispettive deliberazioni AOU n. 753 e AUSL n. 472 del 30 ottobre 2023, hanno adottato il Piano di sviluppo e miglioramento del sistema interaziendale di valutazione integrata del personale per il triennio 2023-2025.
- **Attività istituzione vs Libera Professione:** L'esercizio dell'attività libero professionale intramuraria deve essere garantito alle/ai professionisti dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma, che optano per il regime del rapporto di lavoro esclusivo, nel rispetto dei seguenti principi generali:
 - conformità alle vigenti disposizioni legislative nazionali e regionali tenuto conto del fatto che l'attività professionale intramuraria non deve essere in contrasto con le finalità e le attività istituzionali dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma;
 - parità di trattamento delle/degli utenti, nella salvaguardia dell'universalismo assicurando; l'accessibilità alle cure sanitarie necessarie a chiunque ne faccia richiesta nei tempi utili a soddisfare il bisogno sanitario;

Le prestazioni erogate in libera professione non devono generare possibili conflitti di interesse; devono salvaguardare l'integrale e prioritario assolvimento dei compiti di istituto e la piena funzionalità dei servizi in relazione alla programmazione aziendale, ponendosi come offerta aggiuntiva di servizi all'utenza.

- Per quanto concerne lo specifico ambito della **valutazione individuale della performance**, il piano prevede, quali misure da attuare nel 2024, la definizione dei percorsi e delle modalità con cui implementare gradualmente una valutazione specifica **riferita agli obiettivi del singolo**. L'implementazione dell'intero processo passa, anzitutto, dalla necessaria strutturazione di una fase di definizione e successiva assegnazione degli obiettivi, che dovranno essere declinati a partire dagli obiettivi di budget, nel rispetto dei principi che regolano il ciclo della performance e la necessaria correlazione tra performance organizzativa e performance individuale, in ossequio a quanto, peraltro, recentemente segnalato dalla direttiva del Ministro della P.A. del 28 novembre 2023. La complessità degli adempimenti richiesti per l'implementazione dell'intero processo rende opportuna una preliminare fase sperimentale, rivolta ai soli direttori di strutture complesse e strutture semplici dipartimentali, in qualità di dirigenti maggiormente coinvolti nelle dinamiche gestionali in ragione della maggiore autonomia che contraddistingue le articolazioni organizzative che dirigono.

Il risultato che si intende raggiungere è l'implementazione del processo di assegnazione degli obiettivi su applicativo GRU, contestualmente alla valutazione individuale annuale relativa all'anno trascorso. In relazione alle funzioni disponibili sull'applicativo, verranno in seguito definite le modalità di valutazione di tali obiettivi, in vista della valutazione individuale annuale che avrà luogo nel corso dell'anno successivo.

ALLEGATO 1 Contesto sociodemografico

L'Azienda opera come struttura di riferimento per un bacino territoriale minimo corrispondente ai 3.448 kmq provinciali, suddivisi in 44 Comuni. Di questi 13 sono situati in Pianura, 16 in Collina e 15 in Montagna



Per un'adeguata contestualizzazione delle strategie e degli obiettivi dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma si sintetizzano di seguito i principali indicatori demografici come da più recenti aggiornamenti dell'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT) e degli uffici locali preposti.

Questo capitolo è volto a rappresentare lo sfondo in cui l'Azienda agisce. Attraverso di esso si possono cogliere caratteristiche, elementi e aspetti del contesto di riferimento che incidono sulle condizioni di gestione aziendale.

Al 1° gennaio 2024 la popolazione del territorio provinciale di Parma ammonta a 458'924 abitanti (Tabella 1).

Tabella n.1: Dati anagrafici salienti per Distretto Sanitario della Provincia di Parma [Fonte Report-ER]

Distretto	N° Comuni	Popolazione	%	Indice Invecchiamento (Pop. >=65)	>64 anni	% pop. femminile
Parma	4	231'433	50.4%	169.19	50'956	51.4%
Fidenza	11	105'481	23.0%	175.39	24'884	50.6%
Sud Est	13	78'465	17.1%	174.87	18'465	49.8%
Valli Taro e Ceno	16	43'545	9.5%	256.35	12'789	50.1%
Provincia di Parma	44	458'924		178.92	107'094	50.8%

Rispetto al 2022 la popolazione registra un aumento di circa +1,4%.

La tabella 2 non è disponibile con anno 2023?

TABELLA 2 – Serie Storica Bilancio Demografico della popolazione residente nel territorio provinciale di Parma (Fonte Banca dati ISTAT)

ANNO	NATI VIVI	MORTI	SALDO NATURALE	SALDO MIGRATORIO e per altri motivi	POPOLAZIONE A FINE PERIODO
2006	1'840	2'482	- 642	2'243	418'404
2007	1'907	2'463	- 556	2'840	422'361
2008	2'034	2'606	- 572	4'648	429'778
2009	1'998	2'655	- 657	3'088	435'585
2010	1'982	2'503	- 521	2'608	439'439
2011	1'880	2'430	- 550	1'879	443'449
2012	1'910	2'568	- 658	1'956	428'462
2013	1'854	2'456	- 602	1'685	432'132
2014	1'833	2'570	- 737	1'537	443'976
2015	1'839	2'668	- 829	1'364	445'929
2016	3'697	4'949	- 1'252	2'372	447'779
2017	3'512	5'117	- 1'605	2'962	448'899
2018	3'434	4'920	- 1'486	2'599	452'505
2019	3'417	5'052	- 1'635	4'018	454'873
2020	3'025	6'496	- 3'471	1'918	453'524
2021	3'092	5'255	- 2'163	2'385	450'044
2022	3'215	5'420	- 2'205	4'143	452'638

La popolazione della Provincia di Parma è distribuita nelle tre zone altimetriche (Tabella 3) omogenee per conformazione del territorio provinciale come segue:

- “Pianura”: 25% del territorio (863 kmq) con il 62.4% della popolazione con la più elevata densità abitativa di 331.8 abitanti per kmq;
- “Collina”: il 31.5% del territorio (1.086 kmq) con il 31.4% popolazione e 132.7 ab./kmq;
- “Montagna”: il 43.5% del territorio (1.499 kmq) con il 6.2 % popolazione e 19 ab./kmq

Tabella n.3: Dati anagrafici salienti per zone altimetriche

Zone altimetriche	N° Comuni	Popolazione	Superficie Km ²	Densità abitativa	% >64 anni	% pop femminile
Pianura	13	286374	863	331.8	71804	51%
Collina	16	144074	1086	132.7	35033	52%
Montagna	15	28476	1499	19.0	257	50%
Provincia di Parma	44	458924	3448	133.1	107094	50%

Considerando i principali indicatori descrittivi demografici, la popolazione straniera al 1° gennaio 2024 ammonta a 67.957 persone, che costituisce il 14.8% del totale, con un aumento rispetto all'anno precedente 2022 di 1.064 persone, pari al +1.6%.

Proseguendo nell'exkursus tra i più significativi indicatori demografici è possibile disegnare un profilo così rappresentato:

- ✓ l'indice di vecchiaia, che rappresenta il grado di invecchiamento di una popolazione, riferito al numero degli ultrasessantacinquenni e dei giovani fino ai 14 anni, è uguale al valore 181.1
- ✓ il tasso di mortalità per 1000 abitanti è calato di 1.1 (per mille ab) nel 2023 rispetto al 12.0 del 2022, attestandosi al 10,9
- ✓ l'età media è di 46 anni

TABELLA 4– PRINCIPALI INDICATORI demografici individuati per “descrizione demografica di popolazione” – fonte dati ISTAT

Indicatori demografici

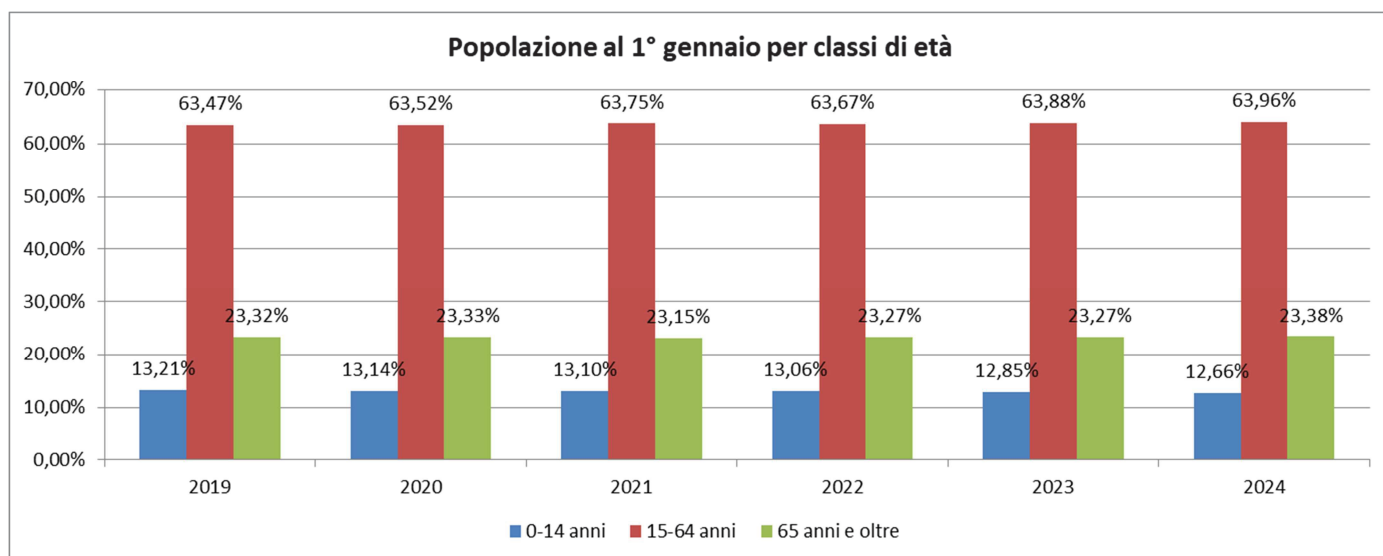
Frequenza: Annuale
Territorio: Parma

Tempo	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indicatore													
Tasso di natalità (per mille abitanti)	9,2	8,9	8,7	8,5	8,4	8,3	7,8	7,6	7,5	7,3	7,3	7,2	7,0
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	11,3	11,2	10,8	11,3	11,4	11,1	11,4	10,9	11,1	14,6	11,8	12,0	10,9
Crescita naturale (per mille abitanti)	-2,1	-2,3	-2,1	-2,7	-3,0	-2,8	-3,6	-3,3	-3,6	-7,3	-4,5	-4,9	-3,9
Tasso di nuzialità (per mille abitanti)	2,8	3,0	2,6	2,6	2,7	2,9	2,7	2,6	2,5	1,6	2,6	2,8	2,8
Saldo migratorio interno (per mille abitanti)	2,4	3,7	4,3	3,8	5,7	4,5	4,5	3,7	5,4	3,1	3,0	4,3	3,6
Saldo migratorio con l'estero (per mille abitanti)	5,2	7,3	5,4	2,6	3,8	2,1	3,6	4,0	5,9	3,2	4,9	6,3	6,6
Saldo migratorio per altro motivo (per mille abitanti)	..	..	..	..	..	..	..	..	-2,4	-10,6	-5,0	..	..
Saldo migratorio totale (per mille abitanti)	7,6	11,0	9,7	6,4	9,5	6,6	8,1	7,8	8,9	-4,3	2,9	10,6	10,2
Tasso di crescita totale (per mille abitanti)	5,5	8,7	7,6	3,7	6,4	3,8	4,5	4,5	5,3	-11,6	-1,6	6,2	6,3
Numero medio di figli per donna	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
Età media della madre al parto	31,3	31,3	31,4	31,4	31,5	31,6	31,8	31,9	32,0	32,0	32,4	32,3	32,4
Speranza di vita alla nascita - maschi	80,4	80,4	80,8	80,7	80,9	81,0	81,0	81,5	81,6	78,8	81,3	81,5	82,2
Speranza di vita a 65 anni - maschi	19,1	18,9	19,2	19,1	19,3	19,6	19,5	20,0	19,8	17,1	19,3	19,5	20,1
Speranza di vita alla nascita - femmine	84,8	84,9	85,4	85,3	85,1	85,6	85,7	86,1	85,6	84,1	85,1	85,2	85,8
Speranza di vita a 65 anni - femmine	22,1	22,4	22,7	22,6	22,2	22,7	22,7	23,0	22,7	21,1	22,2	22,0	22,8
Speranza di vita alla nascita - totale	82,5	82,6	83,0	82,9	82,9	83,3	83,3	83,8	83,6	81,4	83,2	83,3	83,9
Speranza di vita a 65 anni - totale	20,6	20,7	21,0	20,9	20,7	21,2	21,1	21,5	21,3	19,1	20,7	20,8	21,4
Popolazione 0-14 anni al 1° gennaio (valori percentuali) - al 1° gennaio	13,1	13,2	13,3	13,3	13,4	13,4	13,3	13,3	13,2	13,1	13,1	13,1	12,8
Popolazione 15-64 anni (valori percentuali) - al 1° gennaio	64,1	63,8	63,6	63,4	63,3	63,3	63,3	63,4	63,5	63,5	63,8	63,7	63,9
Popolazione 65 anni e più (valori percentuali) - al 1° gennaio	22,8	23,0	23,1	23,2	23,3	23,3	23,3	23,3	23,3	23,3	23,1	23,3	23,3

Indice di dipendenza strutturale (valori percentuali) - al 1° gennaio	55,9	56,7	57,1	57,7	57,9	58,0	57,9	57,6	57,6	57,4	56,9	57,1	56,6
Indice di dipendenza degli anziani (valori percentuali) - al 1° gennaio	35,5	36,0	36,3	36,6	36,8	36,8	36,9	36,7	36,7	36,7	36,3	36,5	36,4
Indice di vecchiaia (valori percentuali) - al 1° gennaio	173,7	173,9	173,8	174,1	174,4	174,4	174,9	175,4	176,5	177,6	176,8	178,2	181,1
Età media della popolazione - al 1° gennaio	45,1	45,2	45,2	45,3	45,4	45,5	45,6	45,7	45,8	45,9	45,8	46,0	46,0

Dati estratti il 14 Giu 2024 14:15 UTC (GMT) da Istat

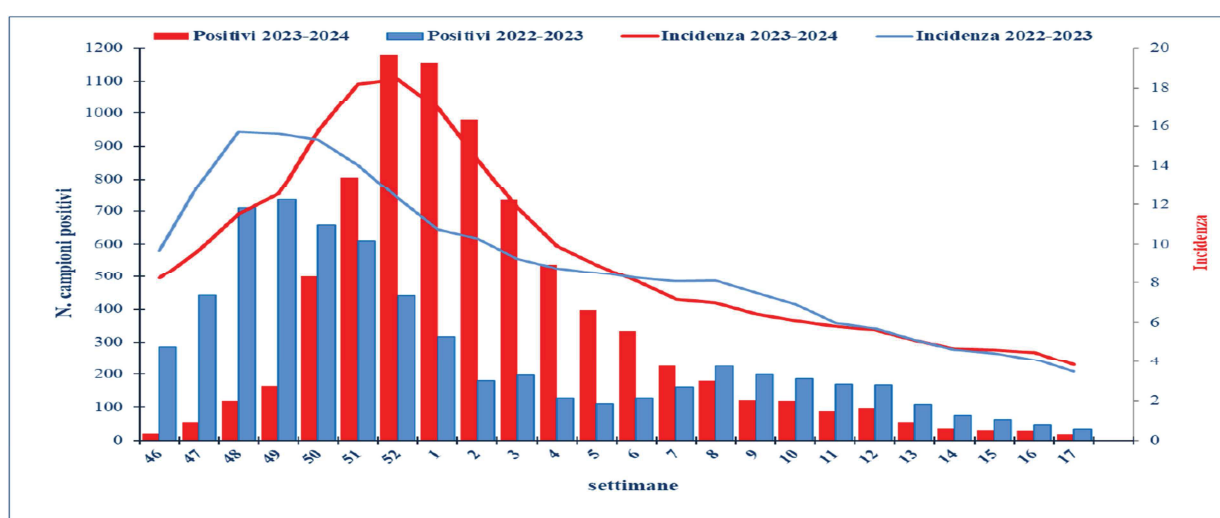
GRAFICO 1 – Trend dell'indicatore percentuale popolazione per fasce d'età nel territorio provinciale di Parma al 1° gennaio – fonte dati ISTAT



ALLEGATO 2 Contesto Epidemiologico

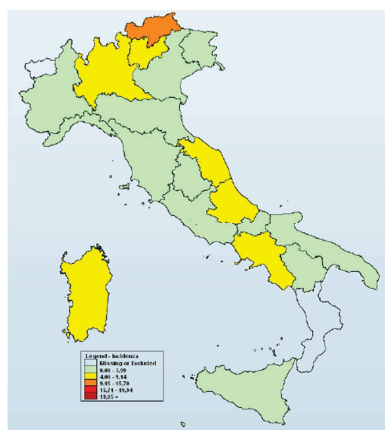
L'inizio del 2024 è stato caratterizzato dall'andamento sostenuto dei virus influenzali: il più intenso degli ultimi anni. La stagione influenzale 2023-2024 in Italia è stata caratterizzata da una predominante circolazione di virus di tipo A (91,3% dei campioni risultati positivi all'influenza), rispetto ai virus di tipo B (8,7%) e, come si rileva dal grafico sotto, ha raggiunto il suo picco tra la fine del 2023 e l'inizio del 2024. Nell'ambito dei virus A il 95% è risultato appartenere al sottotipo H1N1pdm09 e il 5% al sottotipo H3N2. Tutti i virus B sono risultati appartenere al lineaggio Victoria.

Figura 1: andamento settimanale dei campioni positivi ai virus influenzali della presente stagione rispetto alla stagione 2022/2023 [Rapporto RespVirNet n.17 del 3 maggio 2024 – Centro Nazionale OMS per l'Influenza ISS]



In questa stagione il picco di incidenza è stato osservato in coerenza con gli altri periodi stagionali ma ha raggiunto un livello mai osservato in precedenza. Nella diciassettesima settimana del 2024 la curva epidemica delle sindromi simil-influenzali raggiunge la soglia epidemica basale. Il numero di sindromi simil-influenzali è stato sostenuto, oltre che dai virus influenzali, anche da altri virus respiratori tra i quali il virus respiratorio sinciziale, nei bambini molto piccoli, e il SARS-CoV-2.

Figura 2: incidenza regionale [Rapporto RespVirNet N. 17 del 3 maggio 2024 ISS]

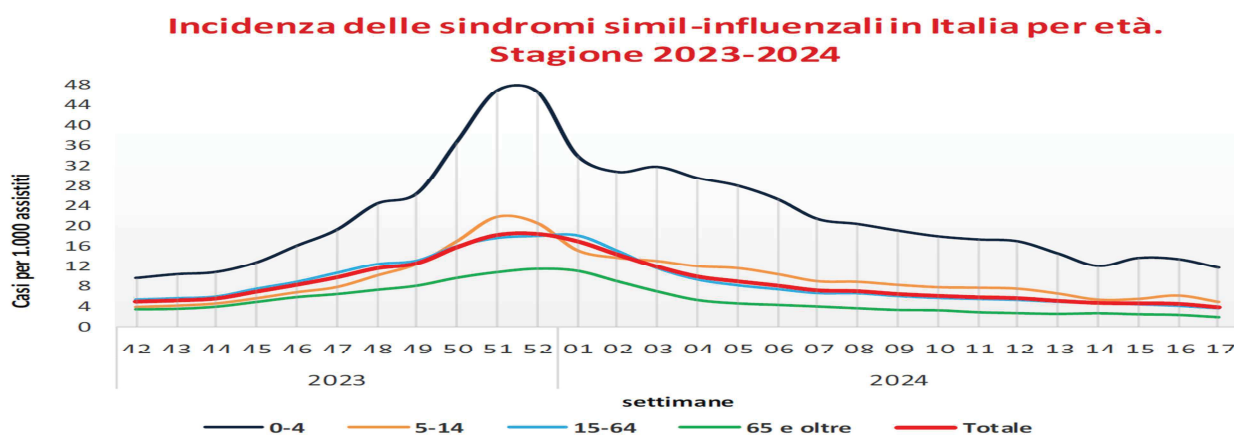


Durante la diciassettesima settimana del 2024, 916 medici sentinella hanno inviato dati circa la frequenza di sindromi simil-influenzali tra i propri assistiti. Il valore

dell'incidenza totale è pari a 3,83 casi per mille assistiti.

Nella fascia di età 0-4 anni l'incidenza è pari a 11,69 casi per mille assistiti, nella fascia di età 5-14 anni a 4,90 nella fascia 15-64 anni a 3,64 e tra gli individui di età pari o superiore a 65 anni a 1,90 casi per mille assistiti.

Figura 3: incidenza delle sindromi simil-influenzali in Italia per età. Stagione 2023 – 2024 [Rapporto RespVirNet N. 17 del 3 maggio 2024 ISS]



Nella Figura 4 viene riportato l'andamento settimanale dei campioni positivi al virus influenzale e la relativa distribuzione per tipo/sottotipo, nella stagione in corso, mentre in Figura 5 viene riportato l'andamento settimanale dei campioni positivi ad altri virus respiratori.

Figura 4: Andamento settimanale dei campioni positivi per tipo/sottotipo (stagione 2023/2024) [Rapporto RespVirNet N. 17 del 3 maggio 2024 – Centro Nazionale OMS per l'Influenza ISS]

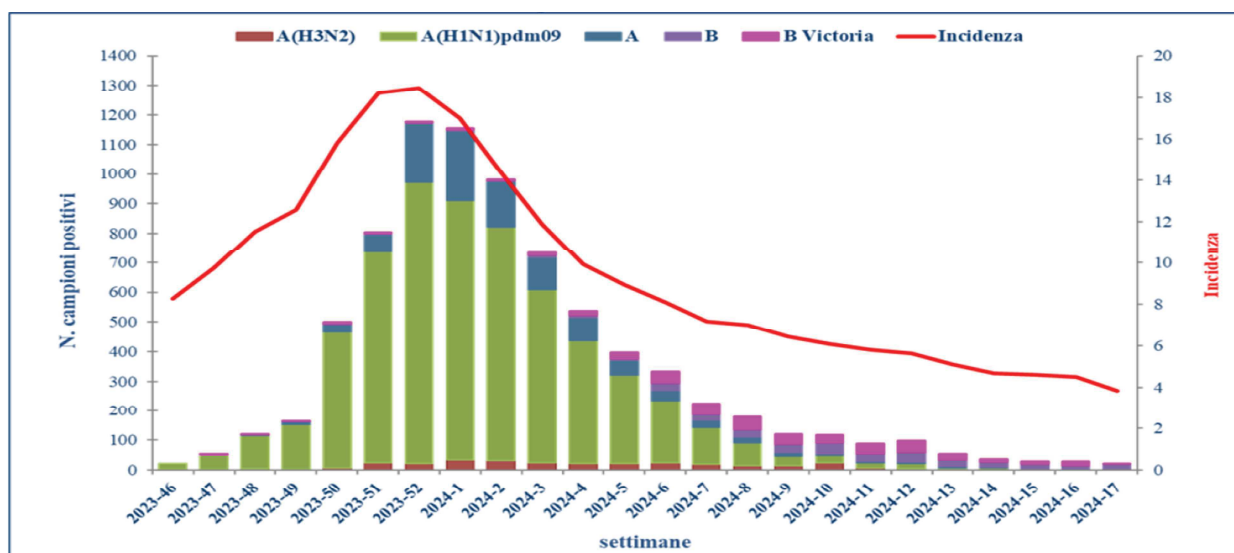
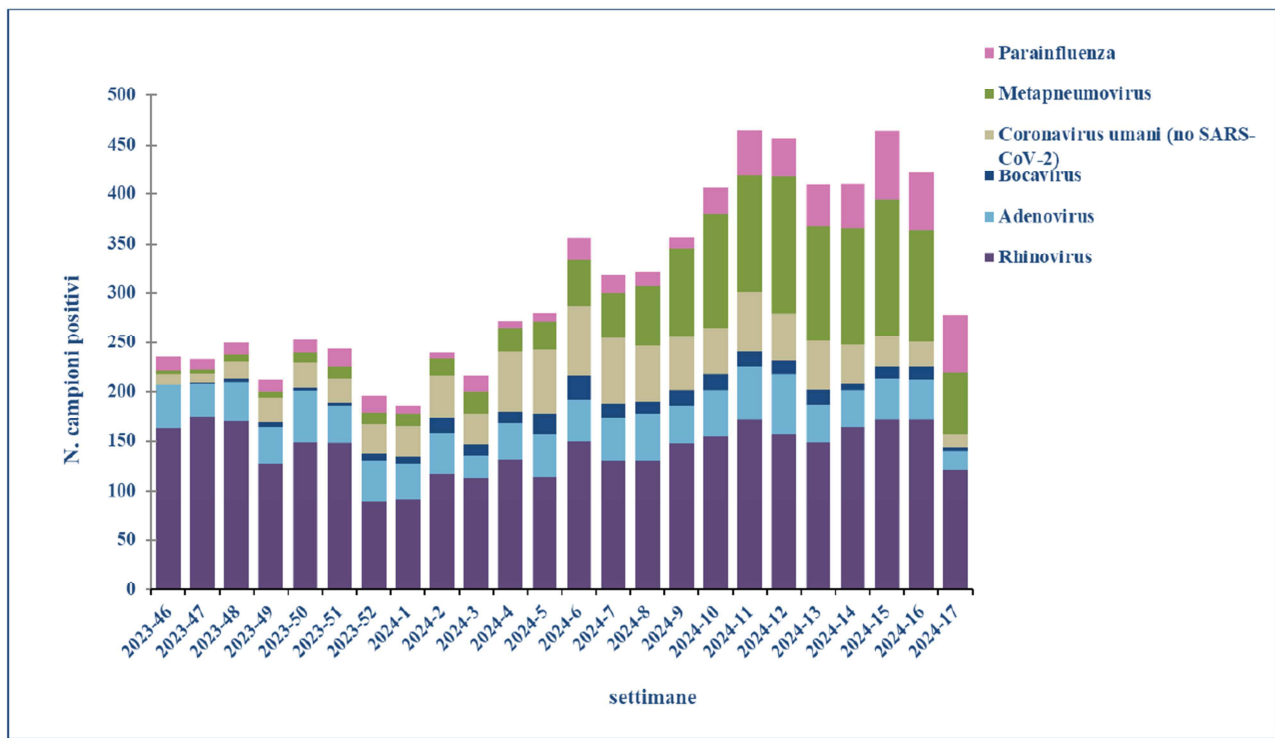


Figura 5: Andamento settimanale dei campioni risultati positivi ad altri virus respiratori (stagione 2023/2024) [Rapporto RespVirNet N. 17 del 3 maggio 202 – Centro Nazionale OMS per l’Influenza ISS]



Quindi l’incidenza influenzale per il 2024 è decisamente superiore a quella del SARS COV-2 che nei primi mesi 2024 evidenzia un processo di progressivo annullamento dei dati.

Figura 6: andamento nuovi casi positivi Provincia di Parma 2020-2023 (dati al 31 maggio 2024)

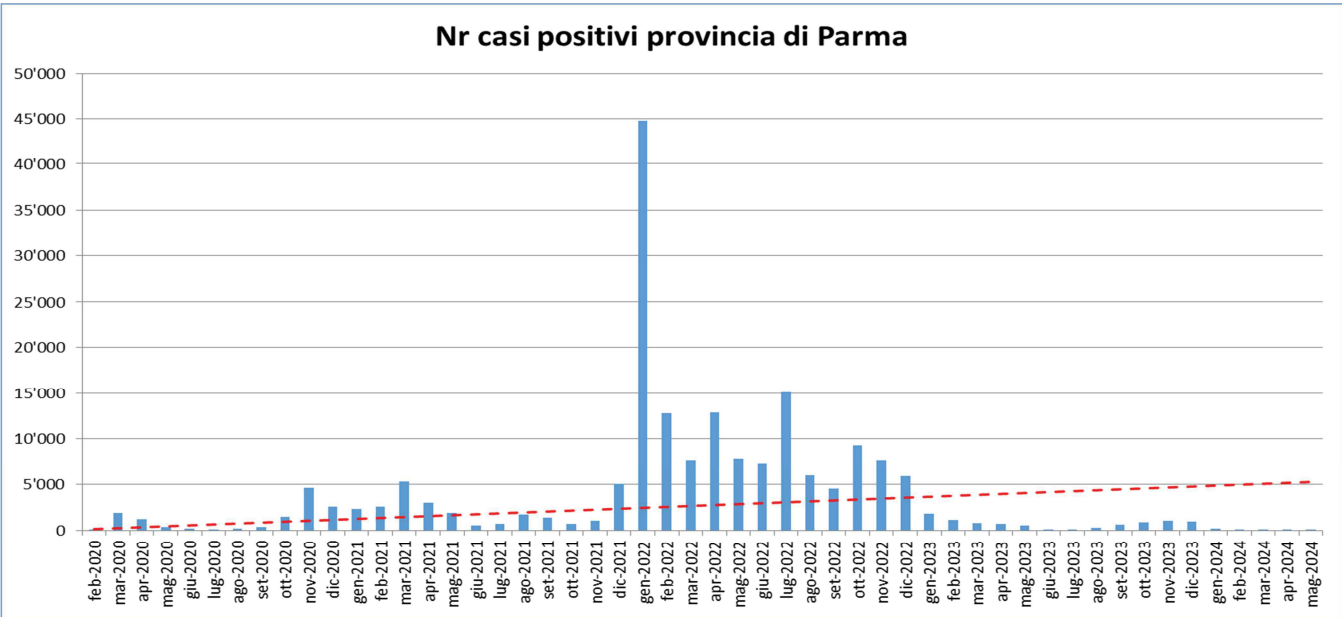


Figura 7: Andamento complessivo ricoverati covid positivi acuti provincia di Parma 23/02/2020 – 31/05/2024

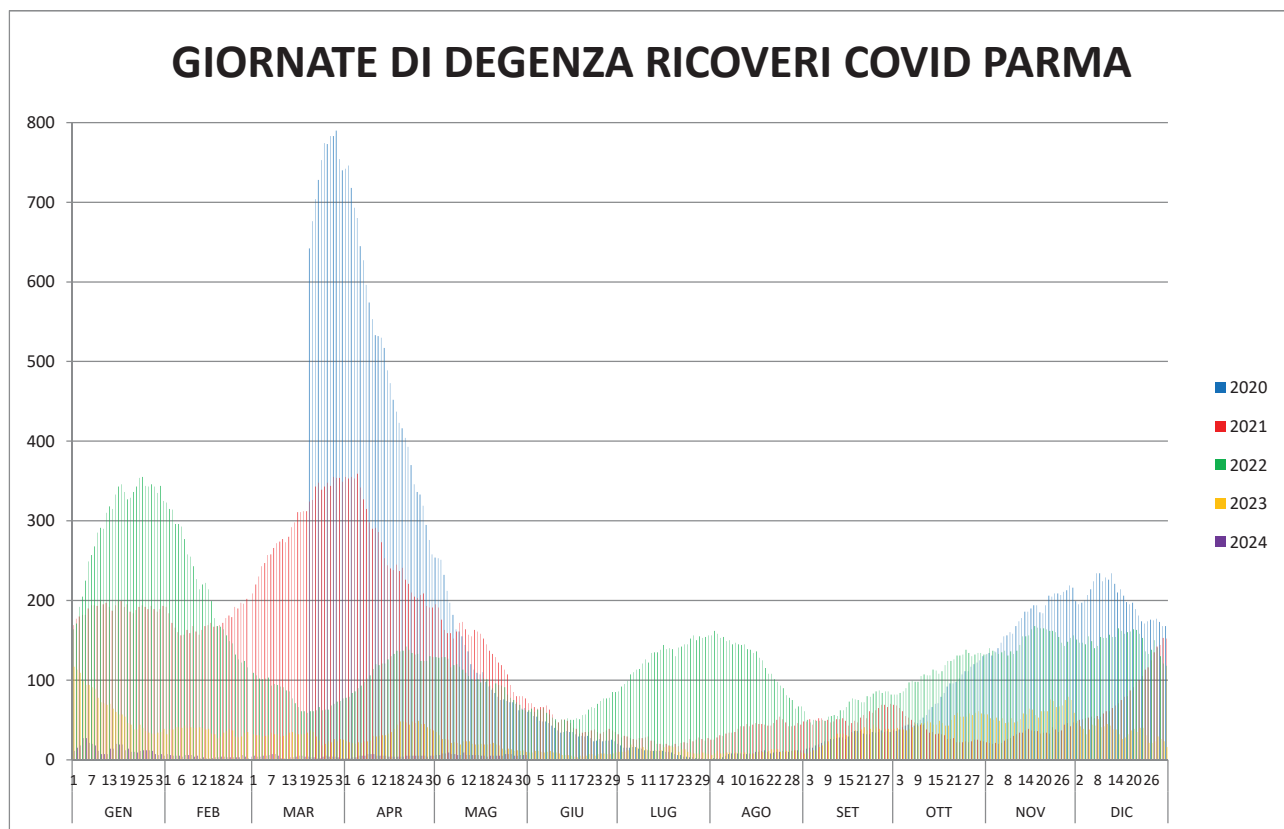
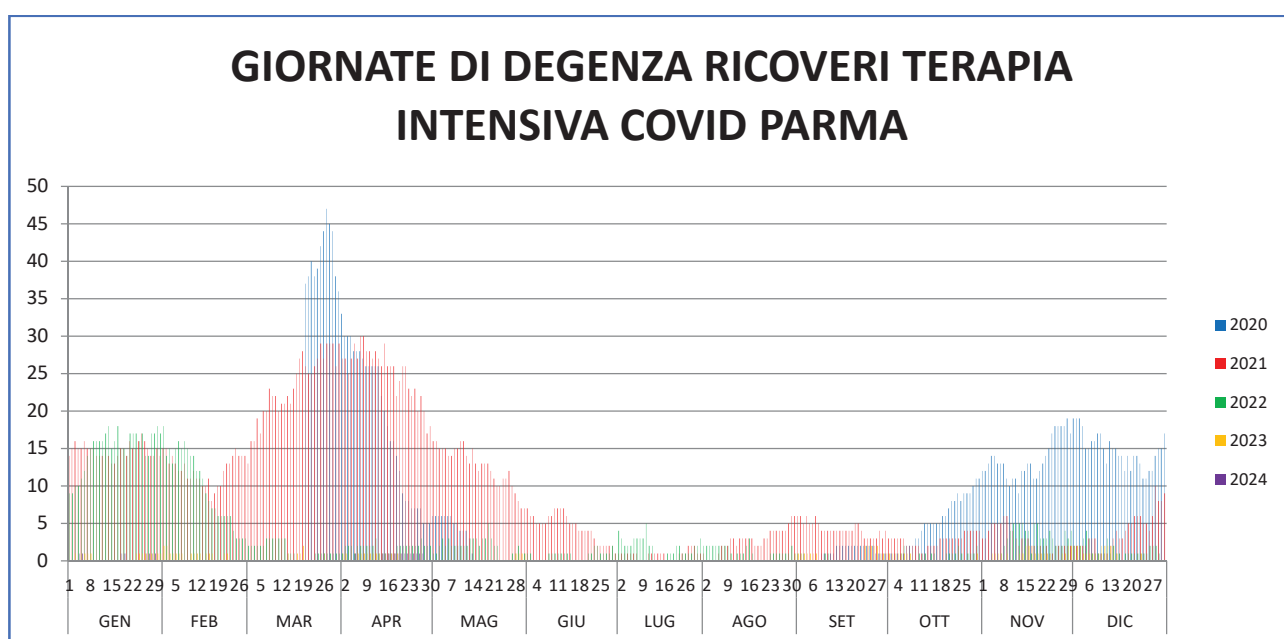


Figura 8: Andamento ricoverati covid positivi in rianimazione - Provincia di Parma 2020-2024 (al 31/05/2024)



Il 2024 per l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma rappresenta quindi come il primo anno "pieno" di "ripresa post covid". Sono infatti in corso, ed avranno sempre più accelerazione, i necessari adeguamenti e le innovazioni organizzativo-gestionali correlati al progressivo percorso di transizione verso la "next new normal», cioè la nuova, prossima, normalità che dovranno trovare coniugazione con la sostenibilità economica complessiva aziendale. In tale contesto una delle sfide più importanti sarà il proseguimento del processo di recupero dei tempi di attesa sia chirurgici che ambulatoriali.

ALLEGATO 3 ELENCO CENTRI DI RESPONSABILITÀ

Elenco Centri di Responsabilità DAI		
Dipartimento	UU.OO.	Codice CdR
ATTIVITA'INTEGRATA INTERAZIENDALE DIAGNOSTICO	Genetica Medica	(B16A)
	Scienze Radiologiche	(G10A)
	Radiologia	(G14A)
	Neuroradiologia	(G18A)
	Medicina Nucleare	(G30A)
	Radioterapia	(G34A)
	Attività Comuni Dipartimento Diagnostico	(G35C)
	Microbiologia	(L10A)
	Virologia	(L12A)
	Diagnostica Ematochimica	(L14A)
	Anatomia e Istologia Patologica	(L22A)
	Immunoematologia e Medicina Trasfusionale	(L26A)
	Biochimica ad Elevata Automazione	(SD007)
	Immunogenetica dei Trapianti	(SD017)
	Necroscopia e Patologia Cardiovascolare dell'Osso e dei Tessuti Molli	(SD024)
	Polo Emergenza Urgenza	(SDN02)
CHIRURGICO GENERALE e SPECIALISTICO	Clinica Chirurgica Generale	(C18A)
	Attività Comuni Dipartimento Chirurgico Generale e Specialistico	(C29C)
	Terapia Antalgica	(C30A)
	Clinica Ortopedica	(C40A)
	Urologia	(C78A)
	Chirurgia Plastica e Centro Ustioni	(C80A)
	2° Anestesia e Rianimazione	(F22A)
	Traumatologia Ortopedica	(SD027)
	Day Surgery	(SDG01)
EMERGENZA-URGENZA PROVINCIALE INTERAZIENDALE	Chirurgia d'Urgenza	(C20A)
	Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza	(F14A)
	1^ Anestesia e Rianimazione Gestione Interdipartimentale SIAT	(F18A)
	Centrale Operativa 118- Elisoccorso Area Omogenea Emilia Ovest	(F24A)
	PROGRAMMA STROKE CARE	(XXXX)
	Medicina Riabilitativa	(M10A)

ATTIVITA' INTEGRATA INTERAZIENDALE DELLA CONTINUITA' E DELLA MULTICOMPLESSITA' A'	Clinica Geriatrica	(B82A)
	Medicina Interna di Continuità	(B83A)
	Gastroenterologia ed Endoscopia Digestiva	(E24A)
	Terapia Antalgica	(C30A)
	Geriatrics	(B86A)
	Attività Comuni Interaz. Continuità e Complessità	(B87C)
	Riabilitazione Ambulatoriale e Ortogeriatria	(SD025)
MATERNO-INFANTILE	Ostetricia e Ginecologia	(E10A)
	Neonatologia	(E14A)
	Pediatria e Oncoematologia	(E18A)
	Clinica Pediatrica	(E22A)
	Attività Comuni Dipartimento Materno-Infantile	(E23C)
	Pediatria Generale e D'Urgenza	(E28A)
	Terapia Intensiva Neonatale	(SD018)
	Week Hospital	(SD022)
	Chirurgia Pediatrica	(E26A)
	Cardiologia Pediatrica	(SDI02)
MEDICINA GENERALE e SPECIALISTICA	Clinica e Terapia Medica	(B10A)
	Endocrinologia e Malattie del Metabolismo	(B12A)
	Clinica e Immunologia Medica	(B14A)
	Nefrologia	(B15A)
	Medicina del Lavoro e Tossicologia Industriale	(B17A)
	Oncologia Medica	(B54A)
	Medicina Interna ad Indirizzo Angiologico e Coagulativo	(B64A)
	Attività Comuni Medica Generale e Specialistica	(B69C)
	Neurologia	(B76A)
	Dermatologia	(C82A)
	Centro Hub Emofilia e Malattie Emorragiche Congenite	(SD013)
	Medicina del Sonno	(SD015)
	Scienza dell'Alimentazione e del Metabolismo	(SD026)
	Malattie del ricambio e diabetologia	(SDC01)
	Day Hospital Dipartimentale	(SDC02)
	Neurochirurgia	(C50A)

TESTA-COLLO	Maxillo-Facciale	(C54A)
	Otorinolaringoiatria e Otoneurochirurgia	(C62A)
	Odontostomatologia	(C66A)
	Oculistica Territoriale	(SD029)
	Otoneurochirurgia e Microchirurgia della base cranica laterale (SD030)	(SD030)
	Oculistica	(C70A)
	Attività Comuni Dipartimento Testa-Collo	(T23C)
CARDIO-TORACO-VASCOLARE	Cardiologia	(B58A)
	Clinica Pneumologica	(B70A)
	Pneumologia ed Endoscopia Toracica	(B72A)
	Attività Comuni Dipartimento Cardio-toraco-vascolare	(C15C)
	Chirurgia Vascolare	(C22A)
	Chirurgia Toracica	(C24A)
	Cardiochirurgia	(C74A)
	Coordinamento Attività Specialistiche Ambulatoriali Cardiologiche	(SD001)
	Chirurgia Senologica	(SD012)
	Gestione Attività Endoscopica Toracica	(SD019)
	Cardiologia Interventistica	(SD021)
ATTIVITA' INTEGRATA INTERAZIENDALE ONCO-EMATOLOGICO PROVINCIALE	Ematologia e C.T.M.O.	(B11A)
	Genetica Medica	(B16A)
	Oncologia Medica (B54A)	(B54A)
	Radioterapia	(G34A)
	Attività Comuni Dipartimento Onco-Ematologico (L11C)	(L11C)
	Anatomia e Istologia Patologica (L22A)	(L22A)
	Immunoematologia e Medicina Trasfusionale	(L26A)
	Trapianti di Midollo Osseo e Cellule Staminali Emopoietiche	(SD006)
	Diagnostica di Istologia e Citologia Patologica Ospedaliero-Territoriale	(SD032)
	Med Int Onco-Endocrinologico	(SD016)
	Immunogenetica dei Trapianti	(SD017)
	Necropsia e Patologia Cardiovascolare dell'Osso e dei Tessuti Molli	(SD024)

Elenco Centri di Responsabilità Servizi Sanitari	
<i>UU.OO.</i>	<i>Codice CdR</i>
Direzione Sanitaria - Presidio	(A40A)
Medicina Legale E Ufficio Cartelle Cliniche	(SS019)
Servizio Fisica Sanitaria	(A44A)
Servizio Di Farmacia E Governo Clinico Del Farmaco	(A48A)
Governo Clinico, Gestione Del Rischio E Coordinamento Qualita' E Accreditamento	(SD014)
Ricerca Clinica ed Epidemiologica	(A28A)
Servizio Medicina Prev. Igiene Osp. E Sicur. Ig.San.	(A60A)
GRANT OFFICE	(X02X)
Area Gestione Giuridica- Amministrativi Studi	(X01X)
Medicina di Genere e Strategie Organizzative di Benessere Aziendale	(SD031)
Direzione Assistenziale AOU	(A71A)
Servizio Assistenziale Azienda Ospedaliero Universitaria e Territorio	(A70A)

Elenco Centri di Responsabilità Servizi Tecnici – Amministrativi	
<i>UU.OO.</i>	<i>Codice CdR</i>
Affari Generali	(A16A)
Servizio Rapporti Istituzionali	(A24A)
Internal Auditing	(SDA1)
Interaziendale Accessibilita'e Accoglienza	(A15A)
Interaziendale Servizio Economico Finanziario e Aspetti Economici dell'Accesso alle Prestazioni Sanitarie	(A17A)
Servizio Interaziendale Trasparenza/Integrita' e Integrazione Processi	(A19A)

Servizio Interaziendale Tecnologie dell'Informazione	(A11A)
Interaziendale Area Giuridica	(A23A)
Interaziendale Area Economica	(A25A)
Interaziendale Formazione e Sviluppo Risorse Umane	(A27A)
Interaziendale Attivita' Tecniche	(A29A)
Interaziendale Esecuzione Contratti Forniture Beni	(A31A)
Interaziendale Acquisizione Beni	(A32A)
Interaziendale Ingegneria Clinica	(SDT1)
Logistica E Gestione Amm.Va Lavori Pubblici	(A33A)
Programmazione E Controllo Di Gestione	(A01A)
Ufficio Stampa E Comunicazione	(A01A)
Servizio Attivita' Giuridico Amministrativa	(A18A)
Servizio Prevenzione E Protezione Az.Le	(B20A)