

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE — SCENARIO EQUILIBRIO 2027-2029

Voce (mln €)	2027	2028	2029
RICAVI DA PRODUZIONE (Leva 1, +7%/anno)	136,42	145,97	156,18
RICAVI FUNZIONI REGIONALI (organic)	102,34	104,39	106,47
LEVA 2 — Leve aziendali (ricerca/efficientamento/fundraising)	03,00	05,00	09,25
Altri ricavi (compresi contributi regionali)	039,73	034,86	026,57
TOTALE RICAVI	281,49	290,21	298,48
Personale	153,24	158,57	163,28
Farmaci e dispositivi medici	062,77	065,85	069,08
Altri costi operativi (servizi+manutenzioni+ammortamenti)	065,47	065,80	066,12
TOTALE COSTI	281,49	290,21	298,48
RISULTATO D'ESERCIZIO (obiettivo: 0)	0,00	0,00	0,00

PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO 2027-2029 — AO OIRM-Sant'Anna

A. BASELINE CE PRECONSUNTIVO 2025 — Per presidio (fonte: CE.xlsx Precons; Grado A)

Voce	OIRM (€)	Sant'Anna (€)	Totale (€)	Note
Ricoveri SDO	32.181.808	38.425.055	70.606.863	
Prestazioni ambulatoriali	10.494.275	18.622.421	29.116.696	
File F (farmaci erogati a pazienti)	5.842.729	10.259.677	16.102.406	
Funzioni Pronto Soccorso	16.679.907	23.439.775	40.119.682	
Fondo indistinto regionale	24.218.616	5.191.908	29.410.524	
Intra/extramoenia	2.233.227	9.433.824	11.667.051	
Altri ricavi	5.638.404	18.026.584	23.664.988	
Altre prestazioni e fondi vincolati	5.440.925	1.696.474	7.137.399	
TOTALE RICAVI	102.729.891	125.095.718	227.825.609	
di cui: Ricavi da produzione (SDO+ambul+FileF+intra)			127.493.016	
di cui: Ricavi funzioni/F/altri			100.332.593	
Personale totale			144.342.046	PTFP_schemi.xlsx; Grado A
Farmaci e dispositivi medici			59.841.396	CE.xlsx; Grado A
Servizi non sanitari e manutenzioni			30.315.937	CE.xlsx; Grado A
Servizi sanitari per prestazioni (CDSS)			20.169.756	CE.xlsx; Grado A
Ammortamenti e altri costi			14.657.183	CE.xlsx; Grado A
TOTALE COSTI			269.326.318	
RISULTATO 2025 (Precons)			-41.500.709	

B. TRAIETTORIA PERSONALE 2026-2029 (fonte: PTFP; Grado A 2025-2026, Grado C 2027-2029)

Anno	FTE	Costo totale (€)	Infl. CCNL	Note
2025	2.133	144.342.046		PTFP_schemi.xlsx DO_attuali
2026	2.144	145.878.456		PTFP_schemi.xlsx DO_fabbisogno
2027	2.174	153.244.774	3,6%	Stima cap.7: +30 FTE, infl. 3,6%
2028	2.184	158.568.162	3,0%	Stima cap.7: +10 FTE, infl. 3,0%
2029	2.194	163.276.561	2,5%	Stima cap.7: +10 FTE, infl. 2,5%

C. MECCANISMO EQUILIBRIO — QUATTRO LEVE (Grado C salvo ove indicato)

Parametro	2027	2028	2029	Note
LEVA 1 — Crescita ricavi da produzione (+7%/anno)				Obiettivo scenario Target: recupero 2024 + sviluppo alta complessità
Tasso crescita g_prod	7,0%	7,0%	7,0%	
Tasso crescita ricavi funzioni/FI organic g_fund	2,0%	2,0%	2,0%	Crescita organic del fondo indistinto e funzioni regionali
Pass-through farmaci (% di g_prod)	70,0%	70,0%	70,0%	Cap.9: 70% della crescita produzione si riflette sui farmaci
Crescita altri costi operativi g_altri	0,5%	0,5%	0,5%	Con ipotesi di efficientamento moderato
LEVA 4 — Leve aziendali aggiuntive (crescenti nel triennio)				
Contributi ricerca e grant	1.000.000	2.000.000	4.000.000	
Efficientamento servizi non sanitari	1.500.000	2.000.000	3.000.000	
Fundraising strutturato	500.000	1.000.000	2.250.000	
TOTALE Leva 4	3.000.000	5.000.000	9.250.000	