

Delibera n. 79 del 30/04/2014

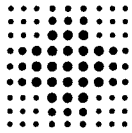
DIREZIONE GENERALE

Direzione: Amministrazione delle Risorse Economico Finanziarie

OGGETTO: Bilancio d'esercizio 2013.

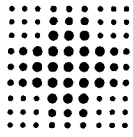
IL DIRETTORE GENERALE

- Dato atto che con proprio provvedimento n. 115 del 28/06/2013, approvato con delibera di Giunta Regionale n. 1076/2013, e' stato adottato il Bilancio Economico Preventivo 2013 che basa le proprie determinazioni prioritariamente sulla delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 199 del 25/02/2013 "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013", corredata degli allegati "A- Criteri di finanziamento delle Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna - anno 2013" e "B - Il quadro economico e la sostenibilita' del sistema dei servizi sanitari e sociali integrati", che, tra l'altro, pone in evidenza:
 - che non e' stato sottoscritto il Patto per la Salute 2013-2015, che dovrebbe definire sia i livelli essenziali di assistenza sia il fabbisogno finanziario in parte corrente e in conto capitale del Servizio Sanitario Nazionale;
 - che il Ministero della Salute non ha ancora presentato alla Conferenza Stato-Regioni la proposta di riparto delle disponibilita' finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per il 2013 e delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale;
 - che tale situazione porta un elevato livello di incertezza, anche in considerazione di quanto stabilito dal Decreto Legislativo n. 68/2011 "Disposizioni in materia di autonomia di entrata delle regioni a statuto ordinario e delle province, nonche' in materia di determinazione dei costi e dei fabbisogni standard nel settore sanitario" che prevede un graduale superamento degli attuali criteri di riparto sin dal 2013;
 - che il quadro economico per l'esercizio 2013 deve tener conto della riduzione del livello di finanziamento del S.S.N., come definito dalla Legge n. 111/2011, conseguentemente alle sotto indicate "manovre" economiche del Governo:
- D.L. n. 95/2012 convertito in Legge n. 135/2012, c.d. Spending Review,, che ha rideterminato, in diminuzione, il livello di finanziamento per il triennio 2012/2014;
- Legge n. 228/2012, Legge di Stabilita' 2013, che interviene nuovamente sul livello di finanziamento e dispone restrizioni sulla spesa;
 - che, alla luce dei provvedimenti legislativi sopra richiamati, il livello di finanziamento per l'esercizio 2013 e' quantificabile in 106.824 milioni di euro, in riduzione rispetto all'anno precedente per la prima volta dall'istituzione del Servizio Sanitario Nazionale e che la stima della quota per la Regione Emilia Romagna e' pari a 7.700 milioni di euro;



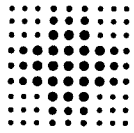
- che la programmazione finanziaria regionale per il 2013, in continuità con il triennio precedente, si pone come obiettivo l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale e che la garanzia di tale equilibrio è data dalle risorse stanziare sul bilancio regionale 2013-2015, anche per far fronte all'erogazione di prestazioni sanitarie aggiuntive rispetto ai Livelli Essenziali di Assistenza (lo stanziamento 2013 garantisce il fabbisogno finanziario dell'esercizio 2012 e lo stanziamento 2014 garantisce il fabbisogno finanziario dell'esercizio 2013);
- che, in continuità con gli anni 2011 e 2012, all'interno delle voci fatte confluire nel finanziamento a quota capitaria, vi sono quote spettanti alle Aziende Ospedaliere relativamente a:
 - oneri vari personale dipendente
 - contributo Aziende Ospedaliere per funzioni di alta specialità
 - contributo trascinarsi arretrati contrattuali
 - esclusività di rapporto del personale universitarioe che tali quote vengono trattenute dal finanziamento alle Aziende USL ed assegnate direttamente alle Aziende Ospedaliere, sulla base dell'indice di dipendenza delle strutture ospedaliere dalla popolazione;
- che alle Aziende Ospedaliere viene altresì riconosciuto un finanziamento a carico del F.S.R. per la qualificazione dell'attività di eccellenza, inteso come riconoscimento degli oneri connessi alla necessità di produrre prestazioni complesse;
- che il finanziamento del sistema integrato S.S.R./UNIVERSITÀ assicura un sostegno, in assenza di tariffe congrue rispetto ai costi di produzione, alle funzioni di ricerca e didattica che affiancano in modo fondamentale la funzione assistenziale e di formazione continua;
- che i fondi a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario, i cui importi sono stati definiti e concordati con le Aziende sanitarie negli incontri di concertazione, sono finalizzati sia a sostenere le Aziende in difficoltà nel conseguimento dell'equilibrio economico, sia a garantire un passaggio più graduale verso i nuovi criteri di finanziamento;
- che le risorse attese a finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per il 2013, comprensive di quelle a carico del bilancio regionale, ammontano a complessivi 7.850,360 milioni di euro così destinati:

2. LIVELLI DI ASSISTENZA	€	7.259,590
3. SISTEMA INTEGRATO SSR-UNIVERSITÀ	€	68,257
4. STRUTTURE E FUNZIONI REG.LI, INNOVAZIONE	€	38,240
5. GARANZIA EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO E QUALIFICAZIONE ASSISTENZA OSPEDALIERA	€	192,620
6. ULTERIORE FINANZIAMENTO FRNA	€	50,000
7. ALTRO	€	103,550
8. DA RIPARTIRE IN CHIUSURA ESERCIZIO 2013	€	138,103
- che i 138,103 milioni di euro da ripartire a fine esercizio 2013 sono a copertura degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31-12-2009 per 120 milioni di euro e per il raggiungimento del pareggio di bilancio per 18,103 milioni di euro;
- che per definire il complessivo livello delle risorse a disposizione del S.S.R. si aggiungono 450 milioni, circa, di entrate dirette delle Aziende e 338 milioni quale acconto per la remunerazione delle prestazioni rese in regime di mobilità

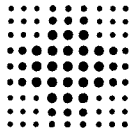


interregionale e per la regolazione della mobilità internazionale, che dovranno essere contabilizzate nei bilanci aziendali sulla base delle prestazioni e dei servizi effettivamente resi;

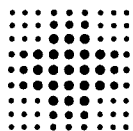
- che anche nel 2013, a seguito dell'accordo 24 marzo 2011 definito dai rappresentanti del Tavolo di verifica degli adempimenti, ex art. 12 Intesa 23 marzo 2005, istituito presso il MEF, la modalità di verifica del risultato di esercizio delle Aziende Sanitarie comporta la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio riferiti a tutti i beni ad utilità pluriennale;
- che le Aziende Sanitarie, quindi, nel bilancio preventivo 2013 devono assicurare la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione successivamente al 01-01-2010, per le Aziende Ospedaliere nell'ambito del valore della produzione, mentre per le immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31-12-2009 il finanziamento sarà assicurato dai 120 milioni di euro accantonati a livello regionale e da suddividere in sede di chiusura dell'esercizio 2013, come più sopra evidenziato;
- che le Aziende Sanitarie devono, quindi, evidenziare, in sede di formulazione del Bilancio Economico-Preventivo, una perdita d'esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009;
- che il finanziamento 2013 del Servizio Sanitario Regionale dovrà farsi carico di maggiori oneri derivanti da:
 - ulteriore incremento dell'1% dell'aliquota IVA (dal 21% al 22%);
 - copertura degli ammortamenti non sterilizzati, garantendo una situazione di pareggio civilistico di bilancio;
 - applicazione del Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i., che comporta un significativo impatto economico sui bilanci delle Aziende Sanitarie;
 - venir meno del finanziamento statale per gli indennizzi agli emotrasfusi;
- che, compatibilmente con la salvaguardia dell'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, le Aziende Sanitarie devono porre in essere le azioni necessarie per il contenimento dei costi, dando attuazione alle misure di controllo e razionalizzazione della spesa previste dalle Leggi n. 122/2010 - n.111/2011 - n. 135/2012 - n. 228/2012, nonché dalle misure regionali in materia di revisione tariffaria delle prestazioni di degenza ospedaliera e di contenimento del costo del personale dipendente;
- che le Direzioni aziendali devono predisporre il bilancio economico preventivo per l'esercizio 2013 nel rispetto delle linee di indirizzo definite nell'allegato "B - Il quadro economico e la sostenibilità del sistema dei servizi sanitari e sociali integrati" e nel rispetto dell'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario, prendendo atto del contributo specifico regionale a garanzia di tale equilibrio, come indicato nella tabella A6 dell'allegato "A - Criteri di finanziamento delle Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna - anno 2013";
- che l'allegato "B" costituisce il quadro degli obiettivi su cui impegnare le Direzioni aziendali e sul cui rispetto saranno operate le valutazioni e assunti i conseguenti provvedimenti regionali;
- che la verifica dell'andamento della gestione aziendale rispetto all'obiettivo economico assegnato, deve essere effettuata con cadenza trimestrale, salvo verifiche



- straordinarie nei mesi di giugno e settembre e , ove necessario, le aziende dovranno predisporre azioni di rientro da realizzarsi entro la chiusura dell'esercizio;
- che sarà istituito il Comitato permanente di monitoraggio, presieduto dal Direttore Generale Sanita' e Politiche Sociali, con l'incarico di monitorare l'andamento delle gestioni aziendali, verificare l'attuazione ed il rispetto delle linee di programmazione sanitaria regionale, verificare i piani di assunzione del personale, supportare le Aziende Sanitarie nell'identificazione delle azioni da porre in essere per il raggiungimento del pareggio di bilancio;
 - che l'art. 32 del Decreto Legislativo 118/2011 "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", prevede che la Giunta Regionale approvi i bilanci economici preventivi delle Aziende Sanitarie e della Gestione Sanitaria Accentrata, nonché il bilancio consolidato, entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui i bilanci si riferiscono;
 - che, nonostante già a fine 2012 si fosse avviata la pianificazione sanitaria regionale per l'anno 2013, in assenza dei provvedimenti afferenti l'aggiornamento dei Livelli Essenziali di Assistenza, la definizione degli standard di assistenza ospedaliera, il rinnovo degli Accordi Collettivi Nazionali per i medici di medicina generale, i pediatri di libera scelta e gli specialisti ambulatoriali che fortemente impattano sia a livello organizzativo-programmatorio sia a livello economico-finanziario, si è deciso di rinviare l'adozione dei bilanci economici preventivi;
 - che, nonostante non fossero ancora stati adottati gli importanti provvedimenti di cui sopra, compreso il riparto del finanziamento del S.S.N., si è reso necessario impostare la programmazione dell'esercizio 2013, limitandola tuttavia all'adozione del bilancio economico preventivo del solo anno 2013 e al piano degli investimenti 2013-2015, rimandando l'adozione della programmazione pluriennale prevista dalla Legge Regionale n. 50/94;
- Vista la nota P.G./2013/134269 del 03/06/2013 del Direttore Generale Sanita' e Politiche Sociali ad oggetto "Indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013" che, facendo seguito alla citata deliberazione di Giunta Regionale n. 199/2013, dispone:
- per il personale dipendente le Aziende devono attenersi a quanto indicato nella nota P.G./2013/134100 del 31/05/2013 "Piani di assunzione 2013. Autorizzazione" dove, per questa Azienda, è disposto che le assunzioni non possano superare il 25% dei posti resisi vacanti nel 2012 o che si renderanno disponibili nel 2013, così come già delineato nella delibera n. 199/2013;
 - per le tariffe delle prestazioni di degenza ospedaliera le Aziende devono fare riferimento alle Delibere di Giunta Regionale n. 517 e n. 525 del 2013;
 - le Aziende devono assicurare la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione successivamente al 01-01-2010;
 - le Aziende devono attenersi al rispetto della condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla D.G.R. N. 199/2013 e quelle che non rispettano la condizione di equilibrio in modo grave e per cause strutturali devono predisporre un Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale;



- Considerato che, a far data dal 08.05.2012 si è dato corso al trasloco delle attività sanitarie presso il nuovo nosocomio di Cona e che l'avvio di detta struttura ha determinato un pesante impatto economico sia sull'esercizio 2012 che sull'esercizio 2013, tenuto conto anche della contemporanea apertura della nuova e della vecchia struttura ancora oggi in parte funzionante;
- Dato atto che nonostante le azioni di razionalizzazione poste in essere per il contenimento della spesa, non è stato possibile recuperare la situazione di disequilibrio economico-finanziario e, conseguentemente, le risultanze del Bilancio Economico preventivo 2013 evidenziavano una perdita d'esercizio di euro 25.520.105 che non risultava in linea con la condizione di equilibrio di bilancio disposto dalla delibera di Giunta Regionale n. 199/2013 pari ad euro 722.000.
- Preso atto che la Giunta regionale con provvedimento n. 1076/2013 ha approvato il Bilancio economico preventivo 2013 e, riconoscendo che la gestione aziendale è stata effettivamente condizionata negativamente dagli eventi straordinari che l'Azienda sta affrontando per il trasferimento delle attività nella nuova struttura ospedaliera e il contemporaneo utilizzo di parte della vecchia, definisce in 24,798 milioni di euro il sostegno economico-finanziario regionale per far sì che l'Azienda possa rispettare la condizione di equilibrio prevista dalla deliberazione della Giunta Regionale n. 199/2013;
- Rilevato che nel suddetto provvedimento n. 1076/2013 viene preso atto che l'Azienda, unitamente all'Azienda USL di Ferrara, ha redatto il "Piano strategico di riorganizzazione, qualificazione e sostenibilità della sanità ferrarese 2013/2016", approvato dalla CTSS nella seduta del 26 giugno 2013, che contiene misure e azioni di riorganizzazione sinergiche di entrambe le Aziende, finalizzate al miglioramento della situazione economica complessiva provinciale;
- Visto:
 - la deliberazione della Giunta Regionale n. 2108 del 30/12/2013 "Finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013: riparti e assegnazioni a favore degli Enti del Servizio Sanitario Regionale" che, a seguito della definizione ed approvazione con Intesa Stato-Regioni del riparto del finanziamento indistinto e degli obiettivi di piano, integra le risorse assegnate alle Aziende Sanitarie regionali con la deliberazione n. 199/2013;
 - la deliberazione della Giunta Regionale n. 2137 del 30/12/2013 "Provvedimenti in ordine al finanziamento sanitario corrente per l'anno 2013 in applicazione dell'art.20 c.2 Lett. A) del D.Lgs 118/2011", con la quale vengono rideterminate in complessivi 7.938,756 milioni di euro le risorse a disposizione del finanziamento della spesa sanitaria 2013 e vengono formalizzate ulteriori assegnazioni alle aziende sanitarie;
 - la deliberazione di Giunta Regionale n. 296 del 10/03/2014 "Finanziamento Sanitario corrente anno 2013-Ridefinizione in base alle intese Stato-Regioni 29/CSR e 27/CSR del 20 febbraio 2014. Modifiche alla DGR 2137/2013", che ridetermina in 7.932,813 milioni di euro il volume complessivo delle risorse destinate al finanziamento del S.S.R. 2013 modificando, conseguentemente, le assegnazioni alle aziende sanitarie;
 - la deliberazione di Giunta Regionale n. 511 del 14/04/2014 "Provvedimenti in ordine alla spesa sanitaria regionale per l'anno 2013 e per la predisposizione dei bilanci di esercizio delle Aziende sanitarie" con la quale, tra l'altro:



- viene rideterminato in 7.962,050 milioni di euro il volume complessivo di risorse disponibile per la copertura della spesa sanitaria regionale per l'anno 2013;
 - vengono riconosciute ulteriori assegnazioni alle Aziende sanitarie;
 - viene confermato l'obiettivo dell'equilibrio economico-finanziario per il 2013 come assegnato alle Aziende dalla su citata deliberazione n. 199/2013, significando che a fronte del riconoscimento delle eccedenze di spesa debba comunque essere garantito il pareggio di bilancio;
 - la deliberazione di Giunta Regionale n. 1939 del 16/12/2013 con la quale vengono assegnati fondi sul Programma di Ricerca Regione/Università' 2013;
- Preso atto, quindi, dei finanziamenti assegnati con le deliberazioni di Giunta Regionale fin qui citate, di seguito riepilogati:

€ 10.846.088,00	contributi da FSR indistinti AOSP- DGR 199/2013
€ 5.707.224,00	qualificazione attività di eccellenza – DGR 199/2013
€ 7.236.165,00	integrazione tariffaria per impatto ricerca e didattica – DGR 199/2013
€ 250.000,00	funzioni hub di rilievo regionale neuroriabilitazione – DGR 2108/2013
€ 87.066,56	progetti obiettivo 2013- DGR 2137/2013
€ 1.735.083,00	corsi Universitari – DGR 2108/2013
€ 722.000,00	ammortamenti netti al 31-12-2009 – DGR 2137/2013
€ 14.253.745,00	equilibrio di bilancio – 199/2013
€ 24.798.000,00	ulteriori contributi conto esercizio- DGR n. 1076/2013
€ 12.000.000,00	ulteriori contributi conto esercizio - DGR n. 511/2014
€ 998.020,00	programma di ricerca Regione/Università' 2013 – DGR 1939/2013

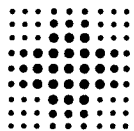
€ 78.633.391,56

- Vista la nota del Servizio Programmazione Economico-Finanziaria regionale P.G. 2014/115305 del 11/04/2014 "Indicazioni per la chiusura dei Bilanci di Esercizio 2013 delle Aziende sanitarie";

- Rilevato che si è proceduto ad iscrivere tra le immobilizzazioni materiali dello Stato Patrimoniale il cespite relativo alla parte di fabbricato del nuovo Ospedale di Cona costruito con investimento a carico del concessionario del contratto di concessione/gestione stipulato proprio per la costruzione del predetto Ospedale, pari ad euro 45.093.760. A fronte di tale iscrizione è stato registrato, per pari importo, un contributo del concessionario alla voce "Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti" del Patrimonio netto. Il contributo sarà utilizzato per la sterilizzazione degli ammortamenti di tale porzione di fabbricato;

- Preso atto:

- dell'accordo raggiunto tra i Direttori Generali delle Aziende sanitarie della provincia di Ferrara che, a fronte di determinati volumi di produzione appropriata da parte dell'Azienda Ospedaliera di Ferrara, ha fissato i definitivi importi da iscrivere a ricavo per la mobilità attiva provinciale in :



- Degenza
- Specialistica ambulatoriale
- Farmaci

€ 111.000.000,00
€ 24.300.000,00
€ 21.241.607,73

Totale Mobilita'

€ 156.541.607,73

Nel predetto accordo viene, altresì, definito che le prestazioni erogate a latere della mobilità vengano addebitate sulla base dell'effettiva erogazione a consuntivo;

- delle tabelle relative alla "Mobilità sanitaria attiva infraregionale" 2013 inviate dalla Direzione Generale alla Sanita' e Politiche Sociali con nota P.G./2014/75220, che definiscono i relativi ricavi nei seguenti importi:

Mobilità attiva infraregionale (escluso Azienda U.S.L. di Ferrara)

- Degenza	€	6.964.980,98
- Specialistica	€	2.055.939,75
- Somministrazione farmaci	€	1.633.295,48
	€	<u>10.654.216,21</u>

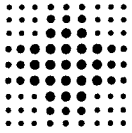
- delle tabelle relative alla compensazione infraregionale di sangue, emocomponenti e plasmaderivati 2013, inviate dal Servizio regionale Sistema Informativo Sanita' e Politiche Sociali con nota P.G./2014/64368, che per questa Azienda evidenziano:

- Valori a credito	€	1.334.517,17
- Valori a debito	€	798.947,20
- Saldo positivo	€	<u>535.569,97</u>

- delle tabelle relative alla "Mobilità sanitaria attiva interregionale" 2013 redatte dall'Ufficio Gestione Prestazioni Specialistiche, Estero e Mobilita' che evidenziano:

Mobilità attiva interregionale

- Degenza	€	13.734.679,38
- Specialistica	€	2.251.334,70
- Somministrazione farmaci	€	1.705.054,07
	€	<u>17.691.068,15</u>



- degli inventari valorizzati delle rimanenze finali di beni di consumo al 31/12/2013 dei Magazzini Economale e Farmacia, rilevati dalla procedura informatica aziendale integrata di logistica/contabilità';
- degli inventari valorizzati delle rimanenze finali di beni di consumo giacenti presso i Reparti e i Servizi dell'Azienda al 31/12/2013, rilevati dalla procedura informatica aziendale integrata di logistica/contabilità';
- del registro cespiti, scaturente dalla procedura informatica aziendale di logistica/contabilità';
- dei prospetti contenenti gli incassi e i pagamenti per codifica SIOPE, nonché le disponibilità liquide finali al 31/12/2013, allegati parti integranti del presente atto ai sensi del D.M. 23/12/2009 del Ministero dell'economia e delle Finanze, scaricati dall'archivio web gestito dalla Banca d'Italia;
- dei modelli SP – CE allegati alla Nota Integrativa e del modello LA inserito nella Relazione al Bilancio d'esercizio 2013;

- Dato atto che sulla base della documentazione e delle evidenze in precedenza elencate, nonché di altre agli atti della Direzione Risorse Economiche Finanziarie e Costi di Produzione, si è provveduto ad effettuare le opportune scritture di assestamento, rettifica ed integrazione al fine di redigere il Bilancio d'esercizio 2013, il tutto meglio specificato nella "Nota Integrativa" allegata, parte integrante, al presente provvedimento;

- Visto il Decreto Legislativo n. 118/2011 "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 successive modificazioni ed integrazioni, che, tra l'altro, ha definito i principi contabili generali e da applicare al settore sanitario, anche funzionali ad avviare le procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci e la qualità delle procedure amministrativo-contabili;

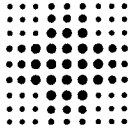
- Visto, quindi, il "Bilancio d'esercizio 2013", allegato parte integrante e sostanziale del presente atto, articolato in:

- Allegato 1 - STATO PATRIMONIALE
- Allegato 2 - CONTO ECONOMICO
- Allegato 3 – RENDICONTO FINANZIARIO
- Allegato 4 – NOTA INTEGRATIVA

predisposto sulla base degli schemi previsti dal Decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;

- Vista, altresì, la "Relazione al bilancio d'esercizio 2013", anch'essa a far parte integrante del presente provvedimento, redatta ai sensi dell'art. 26 del Decreto Legislativo n. 118/2011, a cui si rimanda per l'evidenziazione dei fatti ed accadimenti gestionali rilevanti ai fini economici, nonché per la verifica delle azioni poste in essere da questa Azienda per il raggiungimento degli obiettivi assegnati dalla Regione e di quelli previsti nella programmazione aziendale;

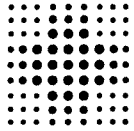
- Rilevato che il Bilancio d'esercizio 2013 evidenzia un utile di € 3.486 e che, quindi, risulta in linea con l'obiettivo di equilibrio economico-finanziario assegnato dalla Regione;



- Dato atto che, dopo l'approvazione del presente bilancio da parte della Giunta Regionale, verra' decisa la destinazione del predetto utile nel rispetto dell'art. 30 del Decreto Legislativo n. 118/2011;
- Dato atto, altresì, che nel rispetto dell'art. 30 del D.Lgs. 118/2011, l'utile dell'esercizio 2012 pari ad euro 2.826,88 e' stato posto a copertura di quota della perdita d'esercizio 2009, non ripianabile dalla Regione perche' eccedente rispetto all'importo degli ammortamenti non sterilizzati;
- Sentito il parere tecnico e su conforme proposta del Responsabile della Direzione Risorse Economiche Finanziarie e Costi di Produzione, Dott.ssa Anna Gualandi;
- Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo, per la parte di loro competenza;

DELIBERA

- di approvare, per le ragioni indicate in premessa e qui integralmente confermate, il Bilancio d'esercizio 2013, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e conservato agli atti del Servizio per la tenuta del Protocollo Informatico e Gestione dei Flussi Documentali, articolato in :
 - Allegato 1 - STATO PATRIMONIALE
 - Allegato 2 - CONTO ECONOMICO
 - Allegato 3 – RENDICONTO FINANZIARIO
 - Allegato 4 – NOTA INTEGRATIVA, contenente i modelli SP e CE
- di allegare, a far parte integrante e sostanziale del presente atto e conservata agli atti del Servizio per la tenuta del Protocollo Informatico e Gestione dei Flussi Documentali, la "Relazione al bilancio d'esercizio 2013", contenente il modello LA e i prospetti SIOPE, redatta ai sensi dell'art. 26 del Decreto Legislativo n. 118/2011;
- di dare atto che il Bilancio d'esercizio 2013 evidenzia un utile di € 3.486, in linea con l'obiettivo di equilibrio economico-finanziario assegnato dalla Regione e che, dopo l'approvazione del presente bilancio da parte della Giunta Regionale, ne verra' decisa la destinazione nel rispetto dell'art. 30 del Decreto Legislativo n. 118/2011;
- di dare atto, altresì, che nel rispetto dell'art. 30 del D.Lgs. 118/2011, l'utile dell'esercizio 2012, pari ad euro 2.826,88, e' stato posto a copertura di quota della perdita d'esercizio 2009, non ripianabile dalla Regione perche' eccedente rispetto all'importo degli ammortamenti non sterilizzati;
- di dare atto che tutta la documentazione allegata, parte integrante e sostanziale, al presente provvedimento e' conservata agli atti del Servizio per la tenuta del Protocollo Informatico e Gestione dei Flussi Documentali;



- di inviare il presente atto alla Conferenza Sanitaria Territoriale, nonché alla Giunta Regionale per i controlli di cui all'art.4, c.8, L.412/91;
- di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Elettronico ai sensi dell'art. 32 della Legge n. 69/2009 e s.m.i., per quindici giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

F.to (Rag. Catia Borsetti)

**IL DIRIGENTE PROPONENTE
RESPONSABILE DI STRUTTURA COMPLESSA**

F.to (Dott.ssa Anna Gualandi)

IL DIRETTORE GENERALE

F.to (Dr. Gabriele RINALDI)

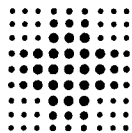
Coadiuvato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 1-quinquies del Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/92 e s.i.m. da

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

F.to (Dr. Ivan CAVALLO)

IL DIRETTORE SANITARIO

F.to (Dr. Andrea GARDINI)



DIREZIONE GENERALE

Direzione: Amministrazione delle Risorse Economico Finanziarie

OGGETTO Bilancio d'esercizio 2013.

PUBBLICAZIONE

In pubblicazione all'Albo Elettronico dal 07/05/2014 e per gg.15 consecutivi.

Il Responsabile della Pubblicazione

F.to Sig. Bresciani Mauro

=====

INVIATA IN DATA:

AL COLLEGIO SINDACALE

07/05/2014

ALLA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA

07/05/2014

ALLA GIUNTA REGIONALE

07/05/2014

=====

ESTREMI DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione e' ESECUTIVA dal

APPROVATA dalla Giunta Reg.le, in data atto n.

NON APPROVATA dalla Giunta Reg.le, in data atto n.

Il Responsabile della Pubblicazione

Sig. Bresciani Mauro

Il presente atto deve essere trasmesso a:

Tutti

A

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Importi: Euro					
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 20-03-2013			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012			
					Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I Immobilizzazioni immateriali			1.003.274	731.168	272.106	37,2%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			622.758	530.374	92.384	17,4%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			380.516	200.794	179.722	89,5%		
II Immobilizzazioni materiali			350.478.636	313.944.718	36.533.918	11,6%		
1) Terreni			11.282.928	11.282.928	-	0,0%		
a) Terreni disponibili			-	-	-	-		
b) Terreni indisponibili			11.282.928	11.282.928	-	0,0%		
2) Fabbricati			292.621.419	255.843.892	36.777.527	14,4%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			3.113.542	3.204.195	-90.653	-2,8%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			289.507.877	252.639.697	36.868.180	14,6%		
3) Impianti e macchinari			24.602.769	25.159.584	-556.815	-2,2%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			9.039.132	10.529.124	-1.489.992	-14,2%		
5) Mobili e arredi			6.390.172	6.529.233	-139.061	-2,1%		
6) Automezzi			2.950	4.917	-1.967	-40,0%		
7) Oggetti d'arte			2.141.776	1.903.576	238.200	12,5%		
8) Altre immobilizzazioni materiali			1.005.313	1.256.775	-251.462	-20,0%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			3.392.177	1.434.689	1.957.488	136,4%		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)								
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Crediti finanziari			-	-	32.491	31.403	1.088	3,5%
a) Crediti finanziari v/ Stato			-	-	-	-	-	
b) Crediti finanziari v/ Regione			-	-	-	-	-	
c) Crediti finanziari v/ partecipate			-	-	-	-	-	
d) Crediti finanziari v/ altri			-	-	-	-	-	
2) Titoli			32.491	31.403	1.088	3,5%		
a) Partecipazioni			7.550	7.550	-	0,0%		
b) Altri titoli			24.941	23.853	1.088	4,6%		
Totale A)			351.514.401	314.707.289	36.807.112	11,7%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze			5.854.277	6.799.305	-945.028	-13,9%		
1) Rimanenze beni sanitari			5.429.269	6.400.936	-971.667	-15,2%		
2) Rimanenze beni non sanitari			349.324	326.285	23.039	7,1%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari			75.684	72.084	3.600	5,0%		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)								
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Crediti v/ Stato			105.738.014	-	105.738.014	123.083.996	-17.345.982	-14,1%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente			70.903	-	70.903	70.903	-	0,0%
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-	-	
2) Crediti v/ Stato - altro			-	-	-	-	-	
b) Crediti v/ Stato - investimenti			-	-	-	-	-	
c) Crediti v/ Stato - per ricerca			-	-	-	-	-	
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-	-	
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-	-	
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-	-	

M

2

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 20-03-2013			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012		
						Importo	%
d) Crediti v/ prefetture	70.903		70.903	70.903	-	0,0%	
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	70.786.030	-	70.786.030	76.594.578	-5.808.548	-7,6%	
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	55.451.340	-	55.451.340	61.287.848	-5.836.508	-9,5%	
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	51.945.827	-	51.945.827	58.645.360	-6.699.533	-11,4%	
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	9.820.905	-	9.820.905	11.614.654	-1.793.749	-15,4%	
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A	-	-	-	18.220.000	-18.220.000	-100,0%	
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A	27.869.981	-	27.869.981	26.545.767	1.324.214	5,0%	
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	14.254.941	-	14.254.941	2.264.939	11.990.002	529,4%	
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	3.505.513	-	3.505.513	2.642.488	863.025	32,7%	
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	15.334.690	-	15.334.690	15.306.730	27.960	0,2%	
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	15.306.730	-	15.306.730	15.306.730	-	0,0%	
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	27.960	-	27.960	-	27.960	-	
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	
3) Crediti v/ Comuni	9.274	-	9.274	152	9.122	6001,3%	
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	29.940.483	-	29.940.483	39.232.231	-9.291.748	-23,7%	
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.542.423	-	29.542.423	38.826.186	-9.283.763	-23,9%	
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	398.060	-	398.060	406.045	-7.985	-2,0%	
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	126	-126	-100,0%	
6) Crediti v/ Erario	101.748	-	101.748	50.189	51.559	102,7%	
7) Crediti v/ altri	4.829.576	-	4.829.576	7.135.817	-2.306.241	-32,3%	
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni							
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	
IV Disponibilità liquide			163.472	67.250	96.222	143,1%	
1) Cassa	-	-	39.176	27.046	12.130	44,8%	
2) Istituto Tesoriere	-	-	-	2.492	-2.492	-100,0%	
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-	-	-	
4) Conto corrente postale	-	-	124.296	37.712	86.584	229,6%	
Totale B)			111.755.763	129.950.551	-18.194.788	-14,0%	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI							
I Ratei attivi	-	-	-	-	-	-	
II Riscoconti attivi	-	-	385	62.163	-61.778	-99,4%	
Totale C)			385	62.163	-61.778	-99,4%	
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			463.270.549	444.720.003	18.550.546	4,2%	
D) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	492.198	1.857.194	-1.364.996	-73,5%	
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-	-	-	
3) Beni in comodato	-	-	604.373	601.032	3.341	0,6%	
4) Altri conti d'ordine	-	-	6.124.592	9.044.592	-2.920.000	-32,3%	
Totale D)			7.221.163	11.502.818	-4.281.655	-37,2%	

178

3

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 20-03-2013			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
					Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I	Fondo di dotazione		1.951.378	1.713.178	238.200	13,9%
II	Finanziamenti per investimenti		159.844.229	165.639.820	-5.795.591	-3,5%
1)	Finanziamenti per beni di prima dotazione		42.416.261	43.173.853	-757.592	-1,8%
2)	Finanziamenti da Stato per investimenti		67.179.143	72.025.807	-4.846.664	-6,7%
a)	Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		66.080.322	70.890.992	-4.810.670	-6,8%
b)	Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-
c)	Finanziamenti da Stato - altro		1.098.821	1.134.815	-35.994	-3,2%
3)	Finanziamenti da Regione per investimenti		46.402.946	47.615.678	-1.212.732	-2,5%
4)	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		2.449.468	2.307.181	142.287	6,2%
5)	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		1.396.411	517.301	879.110	169,9%
III	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		44.059.802	151.028	43.908.774	29073,3%
IV	Altre riserve		82.426	82.426	-	0,0%
V	Contributi per ripiano perdite		27.960	-	27.960	-
VI	Utili (perdite) portati a nuovo		-492.917	-43.132.391	42.639.474	-98,9%
VII	Utile (perdita) dell'esercizio		3.486	2.827	659	23,3%
Totale A)			205.476.364	124.456.888	81.019.476	65,1%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1)	Fondi per imposte, anche differite		-	-	-	-
2)	Fondi per rischi		1.248.185	1.282.318	-34.133	-2,7%
3)	Fondi da distribuire		-	-	-	-
4)	Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		6.997.032	6.098.233	898.799	14,7%
5)	Altri fondi oneri		1.581.904	1.292.749	289.155	22,4%
Totale B)			9.827.121	8.673.300	1.153.821	13,3%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1)	Premi operosità		-	-	-	-
2)	TFR personale dipendente		-	-	-	-
Totale C)			-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
1)	Mutui passivi	4.223.717	51.058.740	55.282.457	59.440.267	-4.157.810 -7,0%
2)	Debiti v/Stato	-	-	-	-	-
3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	72.820.237	-	72.820.237	77.986.258	-5.166.021 -6,6%
4)	Debiti v/Comuni	22.000	-	22.000	65.419	-43.419 -66,4%
5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	6.248.051	-	6.248.051	11.438.258	-5.190.207 -45,4%
a)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	26.975	-	26.975	4.306.616	-4.279.641 -99,4%
b)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
c)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
d)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	6.021.875	-	6.021.875	6.797.148	-775.273 -11,4%
e)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-
f)	Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	199.201	-	199.201	334.494	-135.293 -40,4%
6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	368.745	-	368.745	954.349	-585.604 -61,4%
7)	Debiti v/fornitori	75.001.633	-	75.001.633	124.157.360	-49.155.727 -39,6%
8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	10.723.272	-	10.723.272	11.504.474	-781.202 -6,8%
9)	Debiti tributari	4.908.165	-	4.908.165	5.104.966	-196.801 -3,9%
10)	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
11)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	6.696.922	-	6.696.922	6.083.666	613.256 10,1%
12)	Debiti v/altri	15.893.989	-	15.893.989	14.845.532	1.048.457 7,1%
Totale D)			196.906.731	51.058.740	247.965.471	311.580.549 -63.615.078 -20,4%

mg

4

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 20-03-2013	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	1.593	9.266	-7.673	-82,8%
2) Risconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	1.593	9.266	-7.673	-82,8%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	463.270.549	444.720.003	18.550.546	4,2%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	492.198	1.857.194	-1.364.996	-73,5%
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	604.373	601.032	3.341	0,6%
4) Altri conti d'ordine	6.124.592	9.044.592	-2.920.000	-32,3%
Totale F)	7.221.163	11.502.818	-4.281.655	-37,2%

md

5

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 20-03-2013	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	80.266.679	82.139.289	-1.872.610	-2,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	38.002.340	28.240.459	9.761.881	34,6%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	40.746.829	51.073.142	-10.326.313	-20,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	12.025.000	153.500	11.871.500	773,9%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	18.220.000	-18.220.000	-100,0%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	27.869.981	32.545.767	-4.675.786	-14,4%
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	744.985	116.375	628.610	540,2%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	106.863	37.500	69.363	185,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.517.510	2.825.688	-1.308.178	-46,3%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.512.320	2.825.688	-1.313.368	-46,5%
4) da privati	5.190	-	5.190	100,0%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-381.178	-	-	100,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	945.604	1.520.628	-575.024	-37,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	199.116.989	200.592.949	-1.475.960	-0,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	192.233.799	193.915.779	-1.681.980	-0,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.394.462	5.305.990	88.472	1,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.488.728	1.371.180	117.548	8,6%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.069.399	11.759.808	-1.690.409	-14,4%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.094.341	5.651.684	442.657	7,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.503.109	5.196.644	3.306.465	63,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	189.403	394.533	-205.130	-52,0%
Totale A)	304.804.346	307.255.535	-2.451.189	-0,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	58.800.295	57.271.717	1.528.578	2,7%
a) Acquisti di beni sanitari	57.629.608	56.104.578	1.525.030	2,7%
b) Acquisti di beni non sanitari	1.170.687	1.167.139	3.548	0,3%
2) Acquisti di servizi sanitari	24.828.020	25.370.794	-542.774	-2,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	203.774	92.247	111.527	120,9%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.888.616	2.925.758	-37.142	-1,3%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.223.379	4.334.632	-111.253	-2,6%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	295.651	61.480	234.171	380,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.085.931	10.051.318	34.613	0,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.130.669	7.905.359	-774.690	-9,8%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-

m

6

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 20-03-2013	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
3) Acquisti di servizi non sanitari	48.008.410	44.526.810	3.481.600	7,8%
a) Servizi non sanitari	46.737.238	43.138.299	3.598.939	8,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	573.516	735.574	-162.058	-22,0%
c) Formazione	697.656	652.937	44.719	6,8%
4) Manutenzione e riparazione	12.143.092	14.215.401	-2.072.309	-14,6%
5) Godimento di beni di terzi	6.651.494	8.830.901	-2.179.407	-24,7%
6) Costi del personale	126.694.795	128.566.028	-1.871.233	-1,5%
a) Personale dirigente medico	41.558.837	41.704.214	-145.377	-0,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.091.750	4.025.649	66.101	1,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	58.501.714	59.693.462	-1.191.748	-2,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.087.567	2.192.333	-104.766	-4,8%
e) Personale comparto altri ruoli	20.454.927	20.950.370	-495.443	-2,4%
7) Oneri diversi di gestione	2.101.095	1.855.672	245.423	13,2%
8) Ammortamenti	13.600.883	8.755.389	4.845.494	55,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	390.282	298.305	91.977	30,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	8.464.065	4.632.873	3.831.192	82,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.746.536	3.824.211	922.325	24,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	256.380	635.000	-378.620	-59,6%
10) Variazione delle rimanenze	948.627	512.196	436.431	85,2%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	971.666	398.420	573.246	143,9%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-23.039	113.776	-136.815	-120,2%
11) Accantonamenti	3.122.785	4.607.150	-1.484.365	-32,2%
a) Accantonamenti per rischi	500.242	806.516	-306.274	-38,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.038.340	2.977.152	-938.812	-31,5%
d) Altri accantonamenti	584.203	823.482	-239.279	-29,1%
Totale B)	297.155.876	295.147.058	2.008.818	0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.648.470	12.108.477	-4.460.007	-36,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16.579	12.263	4.316	35,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	799.424	1.203.225	-403.801	-33,6%
Totale C)	-782.845	-1.190.962	408.117	-34,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	1.087	4.082	-2.995	-73,4%
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	1.087	4.082	-2.995	-73,4%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	5.052.840	2.696.658	2.356.182	87,4%
a) Plusvalenze	2.000	-	2.000	100,0%
b) Altri proventi straordinari	5.050.840	2.696.658	2.354.182	87,3%
2) Oneri straordinari	3.226.639	4.749.009	-1.522.370	-32,1%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	3.226.639	4.749.009	-1.522.370	-32,1%
Totale E)	1.826.201	-2.052.351	3.878.552	-189,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.692.913	8.869.246	-176.333	-2,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	8.519.629	8.684.827	-165.198	-1,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.087.928	8.233.683	-145.755	-1,8%

m

1

CONTO ECONOMICO			<i>Importi: Euro</i>	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Ministero Salute 20-03-2013	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2013/2012	
			Importo	%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	149.163	176.815	-27.652	-15,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	282.538	274.329	8.209	3,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	169.798	181.592	-11.794	-6,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	8.689.427	8.866.419	-176.992	-2,0%
UTILE DELL'ESERCIZIO	3.486	2.827	659	23,3%

mg

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2013	ANNO 2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	3.486	2.827
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	8.464.065	4.632.873
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.746.536	8.987.560
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	390.282	298.305
	Ammortamenti	13.600.883	13.918.738
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-7.072.485	-6.770.726
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-1.430.624	-163.391
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-8.503.109	-6.934.117
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	1.087	4.082
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	256.380	635.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	-433.326	-22.582
	- Fondi svalutazione di attività	-175.859	616.500
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	3.122.784	9.376.808
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.968.964	-2.383.604
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	1.153.820	6.993.204
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	6.079.221	14.597.152
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-5.166.021	5.047.615
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-43.419	29.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-5.190.207	2.713.614
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-18.065	6.789
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-46.527.759	39.060.189
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-196.801	39.492
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	613.256	153
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.048.456	1.700.829
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (esci. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-55.480.560	48.597.681
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-7.673	-4.852.059
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	0	-2.966
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	930.724	-4.063.054
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	4.905.783	-37.299.767
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	5.836.507	-41.362.821
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-9.122	9.690
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	9.491.747	3.827.073
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	29	1.371
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-51.559	43.156
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	2.283.283	-3.299.934
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	17.550.885	-40.784.431
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	948.628	512.196
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-3.600	-78.175
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	945.028	434.021
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	61.778	-25.358
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 30.851.321	17.967.006
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-365.721	-241.395
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-296.668	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	-662.389	-241.395
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0

my

(+)	valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	-45.241.592	-9.891
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-1.417.758	-2.943.319
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.080.612	-1.190.065
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	0
(-)	Acquisto automezzi	-112.145	-689.484
(-)	Acquisto altri beni materiali	-3.182.294	-5.175.097
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali in corso		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-51.034.401	-10.007.856
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	1.287.096	1.793
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	2.107	7.864
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		65.497
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	680	6.856
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	1.289.883	82.010
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-3.195.509	-10.730.805
	B - Totale attività di investimento	53.602.416	20.898.046
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		1.476.642
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-27.960	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	238.200	268.600
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	46.530.485	8.200.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	42.748.246	-2.877.531
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	89.488.971	5.591.069
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	-781.202	-33.821
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-4.157.810	-4.092.812
	C - Totale attività di finanziamento	84.549.959	2.941.078
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)	96.222	10.038
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	96.222	10.038
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0	0

Da un punto di vista finanziario l'esercizio 2013 e' stato fortemente influenzato dalle maggiori erogazioni di cassa conseguenti all'applicazione del D.L. 35/2013, convertito in Legge 64/2013 e relativo al pagamento dei debiti delle Pubbliche Amministrazioni, grazie al quale la Regione Emilia Romagna ha erogato all'Azienda euro 42.636.647. Tali fondi sono stati erogati a copertura delle perdite degli esercizi pregressi, sono infatti ricompresi nelle modifiche in aumento del Patrimonio netto e hanno consentito il pagamento di debiti a fornitori che diminuiscono fortemente rispetto all'esercizio precedente. Diminuiscono anche i crediti, soprattutto verso Regione e verso Aziende sanitarie, in particolare nei confronti dell'Azienda USL di Ferrara con la quale e' in corso un piano di rientro.

Nettizzando le attività d'investimento dell'importo di 45.093.760 relativo all'iscrizione tra i fabbricati del valore della porzione dell'Ospedale di Cona costruito con investimento del Concessionario del contratto di Costruzione/Concessione/Gestione, stipulato proprio per la costruzione del predetto Ospedale e a fronte del quale e' stato iscritto contributo in conto capitale di pari importo, si rileva una diminuzione degli investimenti con conseguente diminuzione dei debiti verso fornitori di immobilizzazioni.

Ung

10

ALLEGATO 4

**Nota integrativa
al BILANCIO D'ESERCIZIO
2013**

10/1

u

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 NO	-	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 – SI		Non si sono rese necessarie modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio.

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – SI		Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, sono comparabili con quelle del presente esercizio.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 NO	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per quanto riguarda le "migliorie su beni di terzi" l'ammortamento viene effettuato in 10 esercizi facendo riferimento alla presunta utilità futura dell'intervento.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base della rendita catastale. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base della rendita catastale.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario ven-</p>

	gono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritte alla valutazione alla data di chiusura dell'esercizio.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

14

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.13

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1		T12		T12	T13	
	Personale al 31/12/2012	di cui in part time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui in part time al 31/12/2013	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1.855	104	1.848	101	20.898,48	55.561.917	23.270.310
Dirigenza	430	3	435	3	4.850,36	19.495.238	15.372.053
- Medico - veterinaria	384	3	389	3	4.314,12	17.469.537	14.268.536
- Sanitaria	46		46		536,24	2.025.701	1.103.517
Comparto	1.425	101	1.413	98	16.048,12	36.066.679	7.898.257
- Categoria Ds	153	9	152	9	1.799,04	4.339.640	1.082.568
- Categoria D	1263	91	1253	88	14.153,95	31.516.252	6.792.760
- Categoria C	8	1	7	1	83,13	186.571	19.926
- Categoria Bs	1		1		12,00	24.216	3.003
RUOLO PROFESSIONALE	8	0	7	0	90,00	350.868	214.794
Dirigenza	8	0	7	0	90,00	350.868	214.794
Livello dirigenziale	8		7		90,00	350.868	214.794
Comparto	0	0	0	0	-	-	-
- Categoria D							
RUOLO TECNICO	448	8	444	9	5.105,70	9.272.922	1.792.902
Dirigenza	5	0	5	0	60,00	229.281	78.597
Livello dirigenziale	5		5		60,00	229.281	78.597
Comparto	443	8	439	9	5.045,70	9.043.641	1.714.305
- Categoria Ds	3		3		36,00	84.561	26.616
- Categoria D	12		12		143,76	322.417	94.542
- Categoria C	39		38		455,00	936.825	195.448
- Categoria Bs	316	3	314	4	3.559,74	6.223.773	1.202.775
- Categoria B	72	5	71	5	839,20	1.457.282	193.124
- Categoria A	1		1		12,00	18.783	1.800
RUOLO AMMINISTRATIVO	177	8	176	7	2.104,89	4.668.502	757.101
Dirigenza	10	0	10	0	120,00	454.361	230.196
Livello dirigenziale	10		10		120,00	454.361	230.196
Comparto	167	8	166	7	1.984,89	4.214.141	526.905
- Categoria Ds	20	1	20		240,00	603.155	143.237
- Categoria D	36	2	35	2	424,42	943.767	125.427
- Categoria C	100	5	100	5	1.188,47	2.425.520	237.523
- Categoria Bs							
- Categoria B	11		11		132,00	241.699	20.718
- Categoria A							

* E' necessario comprendere anche il personale dipendente, del comparto, a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno).

mf

Dati sull'occupazione al 31.12.13

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2012 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/2012 da altri Enti	Personale in comando al 31/12/2013 ad altri Enti	Personale in comando al 31/12/2013 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	35	0	34	2
Dirigenza	1	0	1	1
- Medico - veterinaria	1		1	1
- Sanitaria				
Comparto	34	0	33	1
- Categoria Ds	1		1	
- Categoria D	33		32	1
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	16	0	14	2
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	16	0	14	2
- Categoria Ds				
- Categoria D	1			
- Categoria C	13		12	
- Categoria Bs	2		2	2
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	0	1	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	1	0	1	0
- Categoria Ds				
- Categoria D	1		1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2013
RUOLO SANITARIO	128	2	124	2
Dirigenza	103		99	
Comparto	25	2	25	2
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	1	0	3	0
Dirigenza				
Comparto	1		3	
RUOLO AMMINISTRATIVO	13	2	12	1
Dirigenza				
Comparto	13	2	12	1

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini anno - anno X-1	uomini anno - anno X
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)

Tipologia di personale	uomini anno - anno 2012	uomini anno - anno 2013
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

14

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2012	uomini anno - anno 2013
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013
MEDICINA DI BASE	0	0
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE E MOD. BP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazio- ni	Svalutazio- ni	Fondo ammortizam- ento	Valore netto iniziale	Giroconti Ritrasmissione	Rivalutazio- ni	Svalutazio- ni	Acquisizio- ni e costruzio- ni in economia	Manutenzi- oni Incrementi attive	Interessi capitalizza- ti	Dismissio- ni (valore netto)		Ammortam- enti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggette a sterilizzazione					0										0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggette a sterilizzazione					0										0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggette a sterilizzazione	4.251.608	0	0	-3.721.234	530.374	0	0	0	365.721	0	0	0	-273.337		622.758
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e accantonamenti					0				281.743					-56.349	225.394
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione	16.757	0	0	-16.757	0										0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione					0										0
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	576.120	0	0	-375.326	200.794	0	0	0	14.925	0	0	0	-60.597		155.122
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione					0				14.925				-2.965		11.940
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.844.485	0	0	-4.113.317	731.168	0	0	0	662.389	0	0	0	-390.263		1.003.274
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>1.474.685</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-1.115.262</i>	<i>359.423</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>380.646</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-184.377</i>		<i>555.692</i>

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Le acquisizioni di euro 281.743 delle "Altre immobilizzazioni immateriali" sono relative alla capitalizzazione di costi di trasferimento e riposizionamento cespiti dal vecchio Arcispedale S. Anna in Ferrara al nuovo Arcispedale S. Anna di Cona.

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizioni	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizioni	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITÀ	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizioni	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
....					

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
Terreni disponibili					0										0
di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
Terreni indisponibili	11.282.928	0	0	0	11.282.928										11.282.928
di cui soggetti a sterilizzazione					0										0
Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.249.521	0	0	-45.326	3.204.195		0	0	0	0	0	0	0	-90.653	3.113.542
di cui soggetti a sterilizzazione	0	0	0	0	0	0									0
Fabbricati strumentali (indisponibili)	295.805.368	0	0	-43.165.671	252.639.697			0	45.241.592	0	0	0	0	-8.373.412	289.507.877
di cui soggetti a sterilizzazione	172.901.495		0	-40.246.836	132.654.659				45.235.786					-4.919.923	172.970.522
Impianti e macchinari	37.838.648	0	0	-12.679.064	25.159.584		0	0	0	0	0	0	0	-556.815	24.602.769
di cui soggetti a sterilizzazione	25.485.383	0	0	-12.447.516	13.037.867									-191.140	12.846.727
Attrezzature sanitarie e scientifiche	55.922.842	0	0	-45.393.718	10.529.124	1.224.806			1.417.758			-1.287.096	-2.845.460		9.039.132
di cui soggette a sterilizzazione	32.984.096	0	0	-24.300.195	8.683.901	1.037.889			1.417.758			-1.287.096	-2.039.753		7.812.899
Mobili e arredi	13.258.914	0	0	-6.729.680	6.529.234			0	842.412	0	0	-2.107	-979.367		6.390.172
di cui soggetti a sterilizzazione	10.319.190			-4.029.876	6.289.314				842.412				-892.928		6.238.798
Automezzi	710.107	0	0	-705.190	4.917		0	0	0	0	0		-1.987		2.950
di cui soggetti a sterilizzazione	171.982	0	0	-171.982	0										0
Oggetti d'arte	1.903.576	0	0	0	1.903.576	0	238.200								2.141.776
Altre immobilizzazioni materiali	8.361.871	0	0	-7.105.096	1.256.775	0	0	0	112.145	0	0	-680	-362.927		1.005.313
di cui soggette a sterilizzazione	4.486.307		0	-3.411.123	1.075.184				112.145				-274.988		912.341
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.434.689	0	0	0	1.434.689	-1.224.806			3.182.294						3.392.177
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	429.768.464	0	0	-115.823.745	313.944.719	0	238.200	0	50.796.201	0	0	-1.289.883	-13.210.601		350.478.636
di cui soggette a sterilizzazione	246.348.453	0	0	-84.607.526	161.740.925	1.037.889	0	0	47.608.101	0	0	-1.287.096	-8.318.732		200.781.087

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Si evidenzia:

- le dismissioni di euro 1.287.096 sono relativi all'annullamento di attrezzature sanitarie acquisite per il nuovo Ospedale di Cona, registrate erroneamente due volte a cespite nell'esercizio 2012. Tale registrazione e' neutra per il bilancio, perche' e' stata contestualmente annullata la relativa doppia registrazione a fatture da ricevere
- tra le acquisizioni di Fabbricati Strumentali euro 45.093.760 sono relativi alla iscrizione del valore della porzione del nuovo Ospedale di Cona con investimento a carico del concessionario del contratto di costruzione/concessione/gestione stipulato proprio per la costruzione del predetto Ospedale. A fronte di tale iscrizione e' stato registrato, per pari importo, un contributo del concessionario alla voce "Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti" del Patrimonio netto. Il contributo sara' utilizzato per la sterilizzazione degli ammortamenti di tale porzione di fabbricato.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			0
ATTREZZATURE NON SANITARIE	3.839.979	3.328.260	511.719
ATTREZZATURE INFORMATICHE	3.666.019	3.172.425	493.594
			1.005.313

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore Iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
BONIFICA AREA RADIOLOGICA S.ANNA -FE	MUTUO	140.380	26.273		166.653
MANUTENZIONI STRAORDINARIE OPERE EDILI S.ANNA-FE	ALIENAZIONI + CONTRIBUTI/E SERCIZIO	69.503	671.064		740.567
MANUTENZIONI STRAORDINARIE OPERE ELETTRICHE S.ANNA-FE	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO		218.790		218.790
MANUTENZIONI STRAORDINARIE CENTRALE TERMICA, IMPIANTI SOLLEVAMENTO E TRATTAMENTO ACQUA	MUTUO + CONTRIBUTO		255.552		255.552
INTERVENTI POST SISMA	FONDI FSEU		157.345		157.345
INSTALLAZIONE TECNOLOGIE NUOVO OSPEDALE DI CONA	MUTUO		283.406		283.406
CONCESSIONE E GESTIONE NUOVO OSPEDALE CONA-COMPENSAZIONE PREZZI	ALIENAZIONI CONTRIBUTO RER		1.484.401		1.484.401
INSTALLAZIONE RETE VOIP - CONA			25.620		25.620
COSTI OPERE COMPLETAMENTO POLO CONA-COSTI PROGETTAZIONE	MUTUO		59.843		59.843
ATTREZZATURE NON ANCORA COLLAUDATE	CONTRIB.RER+MUTUO	1.224.806		-1.224.806	0
					3.392.177

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 NO	–	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-----------------	---	---

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 NO	–	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-----------------	---	---

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI		Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
-------------------	--	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso. Inoltre sono stati ammortizzati integralmente i cespiti acquisiti con l'utilizzo di accantonamenti per quote inutilizzate di contributi esercizi precedenti e con contributi finalizzati dell'esercizio.
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		SI	Sono in corso di definizione alcune indennità di esproprio per terreni sui quali insiste il nuovo nosocomio
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di	NO		

immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]			
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		SI	E' in corso di definizione la vendita all'INAIL di parte del nuovo Ospedale di Cona, autorizzata dalla Giunta Regionale con atto n. 1177/2008. Inoltre, e' in corso di definizione la vendita di parte della vecchia sede di Ferrara dell'Azienda e di altri immobili in corso di dismissione
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
...	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
...	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
...	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
...	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
...	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
...	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
...	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
...	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Girovoni e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	
AAA710	Partecipazioni:	7.550	0	0	7.550	0	0	0	0	0	7.550
	Partecipazioni in imprese controllate				0						0
	Partecipazioni in imprese collegate	7.550	0	0	7.550	0	0	0	0	0	7.550
	Partecipazioni in altre imprese	23.280	6.789	-5.215	23.854	0	1.087	0	0	0	24.941
AAA720	Altri titoli:				23.854	0	1.087	0	0	0	24.941
AAA730	Titoli di Stato	23.280	6.789	-5.215	23.854	0	1.087	0	0	0	24.941
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
	TOTALE	30.830	6.789	-5.215	31.404	0	1.087	0	0	0	32.491

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

24

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
CUP 2000	BOLOGNA	SPA	487.579	100	3.785.049	20.238.833	50.562	1	5.000	costo
LEPIDA SPA	BOLOGNA	SPA	35.584.000	100	38.804.875	50.933.517	298.798	0	1.000	costo
CONSORZIO FERRARA RICERCHE	FERRARA	CONSORZIO	37.070		65.721	10.565.970	28.170	4	1.550	costo

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Omissioni e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e cessioni	Cessioni (valore contabile)		
Partecipazioni in imprese controllate:				0							0
Partecipazioni in imprese collegate:				0							0
Partecipazioni in altre imprese:				0							0
CONSORZIO FERRARA RICERCHE	1.550	0	0	1.550	0	0	0	0	0	0	1.550
CUP 2000 S.P.A.	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	0	0	5.000
LEPIDA S.P.A.	1.000	0	0	1.000							1.000

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per notte e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	3.398.738		31.875.158		-32.345.338	2.928.558		377.414
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.351.686		31.431.293		-31.919.883	2.883.078		365.961
	Medicinali senza AIC	47.072		443.865		-425.455	65.482		11.453
	Emoderivati di produzione regionale	0		0		0	0		0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		798.947		-724.954	73.993		
ABA040	Dispositivi medici:	2.023.010		23.774.253		-24.103.853	2.293.410		1.970.711
	Dispositivi medici	1.797.980		13.793.720		-14.081.126	1.510.574		1.227.268
	Dispositivi medici impiantabili attivi	17.347		1.984.791		-1.952.019	50.119		50.119
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	807.683		7.965.742		-8.070.708	732.717		693.324
ABA050	Prodotti dietetici	10.923		77.888		-80.795	8.018		3.029
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.540		1.702		-2.601	731		296
ABA070	Prodotti chimici	112.570		672.153		-632.880	51.893		29.217
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0		0	0		0
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	254.154		529.417		-710.873	72.698		55.663
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	72.084		558.947		-553.347	75.684		
	RIMANENZE BENI SANITARI	6.473.619		58.186.555		-59.154.621	6.504.953		2.436.530
ABA120	Prodotti alimentari	0		0		0	0		0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	87.379		288.521		-254.442	99.456		23.018
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		16.694		-16.694	0		0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	231.817		889.072		-678.634	242.255		105.840
ABA160	Materiale per la manutenzione	6.749		105.637		-104.772	7.611		6.792
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	343		92.783		-93.106	0		0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	326.285		1.170.687		-1.147.648	349.324		135.650

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

86

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 58/2000				0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	0
	.....				0	0
	.....				0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	0
ABA340	CREDITI VPREFETTURE	70.903	0	0	70.903	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	70.903	0	0	70.903	0
						0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	58.645.360	81.848.717	-88.548.250	51.945.827	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	11.614.654	41.953.048	-43.746.797	9.820.905	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	11.614.654	41.146.522	-43.746.797	9.014.379	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	806.526		806.526	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	18.220.000		-18.220.000	0	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	26.545.767	27.869.981	-26.545.767	27.869.981	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.264.939	12.025.688	-35.686	14.254.941	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	2.642.488	1.500.920	-637.895	3.505.513	0
	PROGRAMMA RICERCA REGIONE-UNIVERSITA' 2012	1.659.000		-244.500	1.414.500	0
	RICERCA FINALIZZATA GIOVANI RICERCA TORI	803.488		-321.395	482.093	0
	PROGETTI MODERNIZZAZIONE2010/2012	180.000		-72.000	108.000	0
	PROGRAMMA RICERCA REGIONE-UNIVERSITA' 2013		998.020		998.020	0
	RICERCA FINALIZZATA		502.900		502.900	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	15.306.730	27.960	0	15.334.690	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	15.306.730	0	0	15.306.730	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	27.960	0	27.960	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	27.960		27.960	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	76.594.578	83.377.597	-89.186.145	70.786.030	0

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

176

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	152	10.384	-1.262	9.274	0
	COPPARO	152	272	-152	272	0
	FERRARA	0	9.002	0	9.002	0
	RO FERRARESE	0	70	-70	0	0
	CHIETI	0	1.040	-1.040	0	0
CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		39.026.188	185.581.168	-195.064.931	29.542.423	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	5.836	168.613.844	-165.295.796	3.323.884	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	39.020.350	16.967.324	-29.768.135	26.218.539	4.520.772
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0	
ABA600	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	406.045	309.200	-317.185	398.060	27.354
TOTALE CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		39.432.231	185.890.368	-195.382.116	29.940.483	
CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		128	0	-128	0	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	29	0	-29	0	
	ARPA	29	0	-29	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	97	0	-97	0	
	CONSORZIO FERRARA RICERCHE	97	0	-97	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	50.189	308.312	-256.753	101.748	
	IRES	18.099	186.047	-169.798	34.348	
	IVA	32.090	122.265	-86.955	67.400	
CREDITI V/ALTRI		7.899.388	129.048.818	-131.332.003	5.616.181	
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.545.766	127.998.811	-128.104.629	5.349.748	577.625
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				0	
	.....				0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.277.403	978.820	-3.059.427	196.796	
	AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DIVERSE	2.252.772	638.797	-2.740.803	150.766	18.723
	ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	24.631	340.023	-318.624	46.030	6.787
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	22.698	5.146	-16.698	11.146	
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA	6.000	0	0	6.000	
	ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	16.698	5.146	-16.698	5.146	
ABA710	Altri crediti diversi	53.501	66.239	-61.249	58.491	
	ANTICIPI AL PERSONALE DIPENDENTE	53.501	66.239	-61.249	58.491	

Tab. 17 - Movimentazioni dei crediti (valore nominale) - Il parte

mo

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	CreditI v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA210	CreditI v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				0
ABA220	CreditI v/Stato per spesa corrente - FSN				0
ABA230	CreditI v/Stato per mobilità attiva extraregionale				0
ABA240	CreditI v/Stato per mobilità attiva internazionale				0
ABA250	CreditI v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				0
ABA260	CreditI v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0
	CreditI v/Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	CreditI v/Stato per spesa corrente - altro				0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0
ABA280	CreditI v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0
ABA300	CreditI v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				0
ABA310	CreditI v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				0
ABA320	CreditI v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				0
ABA330	CreditI v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0
	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0	0	0	0
ABA370	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				0
ABA380	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				0
ABA390	CreditI v/Regione o P.A. per quota FSR				0
ABA400	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0
ABA410	CreditI v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0			0
ABA420	CreditI v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				0
ABA430	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0
ABA440	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0
ABA450	CreditI v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0
ABA480	CreditI v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				0
ABA490	CreditI v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0
	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
ABA500	CreditI v/Regione o P.A. per ripiano perdite				0
ABA510	CreditI v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0
ABA520	CreditI v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0

Tab. 18 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	200.000	0	-200.000	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	200.000	0	-200.000	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	200.000	0	-200.000	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
	CREDITI V/ALTRI	763.551	256.380	-233.326	786.605
ABA670	Crediti v/clienti privati	763.551	256.380	-233.326	786.605
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>					
ABA210						
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>					
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>					
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>					
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>					
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
					
	.....	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	73.174	0	-5.237	2.966	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	73.174	0	-5.237	2.966	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	6.607.885	97.420	2.008.099	979.062	42.253.361
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	6.580.385	0	52.266	830.562	30.227.673
ABA370						
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>					
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	6.580.385	0	52.266	830.562	1.551.166
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>					806.526
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>					27.869.981
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	27.500	97.420	1.955.833	148.500	12.025.688
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	2.004.593	1.500.920
	PROGRAMMA RICERCA REGIONE-UNIVERSITA'				1.414.500	
	RICERCA FINALIZZATA GIOVANI RICERCATORI				482.093	
	PROGETTI MODERNIZZAZIONE 2010/2012				108.000	
	PROGRAMMA RICERCA REGIONE-UNIVERSITA' 2013					998.020
	RICERCA FINALIZZATA					502.900
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	106.730	0	7.000.000	8.200.000	27.960
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	106.730		7.000.000	8.200.000	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	27.960
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>					27.960
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>					
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.714.615	97.420	9.008.099	11.183.655	43.782.241

Tab. 20 - Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione - I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
ABA530	CREDITI VICOMUNI COPPARO FERRARA	0	0	0	0	9.274
						272
						9.002
	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	10.583.116	211.029	199.360	1.959.014	16.589.904
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					3.323.884
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	10.583.116	211.029	199.360	1.959.014	13.266.020
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	92.724	10.021	30.967	56.275	208.073
	TOTALE CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	10.675.840	221.050	230.327	2.015.289	16.797.977
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
	.....					0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
	.....					0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
	.....					0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	18.099	0	0	83.649
	IRES		18.099			16.249
	IVA					67.400
	CREDITI V/ALTRI	1.949.926	218.693	1.122.712	480.784	1.844.066
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.924.713	191.803	1.119.207	470.333	1.643.692
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	25.213	20.890	3.505	10.451	136.737
	AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DIVERSE	21.256	20.890	3.505	10.451	94.664
	ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	3.957				42.073
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	6.000	0	0	5.146
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA		6.000			
	ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'					5.146
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	58.491
	ANTICIPI AL PERSONALE DIPENDENTE					58.491
					

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI VPREFETTURE	70.903		
	TOTALE CREDITI V/STATO	70.903	0	0
	CREDITI VREGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	51.945.827	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	9.820.905	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR			
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	9.014.379		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	806.526		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	27.869.981		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	14.254.941		
ABA460	CREDITI VREGIONE O P.A. PER RICERCA:	3.505.513	0	0
	PROGRAMMA RICERCA REGIONE-UNIVERSITA' 2012	1.414.500		
	RICERCA FINALIZZATA GIOVANI RICERCATORI	482.093		
	PROGETTI MODERNIZZAZIONE 2010/2012	108.000		
	PROGRAMMA RICERCA REGIONE-UNIVERSITA' 2013	998.020		
	RICERCA FINALIZZATA	502.900	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	15.306.730		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	27.960		
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI VREGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	70.786.030	0	0

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI VICOMUNI			
	COPPARO	9.274	0	0
	FERRARA	272		
		9.002		
	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	29.542.423	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	3.323.884		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	26.218.539		
ABA600	CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE			
		398.060		
	TOTALE CREDITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	29.940.483	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0
	.....	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO			
	IRES	101.748	0	0
	IVA	34.348		
		67.400		
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.829.576	0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	4.563.143		
	.....	0	0	0
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici			
	AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DIVERSE	196.796	0	0
	ENTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	150.766		
		46.030		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	11.146	0	0
	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA	6.000		
	ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	5.146		
ABA710	Altri crediti diversi	58.491	0	0
	ANTICIPI AL PERSONALE DIPENDENTE	58.491		
			

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – Il parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI FERRARA	1.201.437		24.703.145
AZIENDA USL DI PIACENZA	3.654		14.675
AZIENDA USL DI PARMA	13.985		0
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA	14.403		2.062
AZEINDA USL DI MODENA	1.009.498		55.228
AZIENDA USL DI BOLOGNA	347.942		199.697
AZIENDA USL DI IMOLA	5.357		9.870
AZIENDA USL DI RAVENNA			21.277
AZIENDA USL DI CESENA	13.973		22.197
AZIENDA USL DI FORLI'	4.761		16.918
AZIENDA USL DI RIMINI	708.874		141.846
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA			200.590
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA			165.346
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA			481.306
AZIENDA OSPEDALIERA DI REGGIO EMILIA			26.755
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			70.559
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			87.067

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (c)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				0			0
	ACQUISTO E INSTALLAZIONE IORT							
	PROGRAMMA REGIONALE INVESTIMENTI IN SANITA'- ACQUISTO ATTREZZATURE E ARREDI NUOVO OSPEDALE DI CONA	GIUNTA REGIONALE N.1138/2007 DELIBERA ASS. LEA LEG. VA N. 263/2009 E DETERMINA SERV. STRUTT. SA NIT. E SOCIO SANIT. N. 363/2011 DELIBERA	700.000	-593.270	106.730		0	106.730
	PROGRAMMA REGIONALE INVESTIMENTI IN SANITA'- ACQUISTO TENOLOGIE SANITARIE NUOVO OSPEDALE DI CONA	ASS. LEA LEG. VA N. 61/2012 E DETERMINA SERV. STRUTT. SA NIT. E SOCIO SANIT. N. 1000/2012 DELIBERA	7.000.000	0	7.000.000		0	7.000.000
	PROGRAMMA REGIONALE INVESTIMENTI IN SANITA'- ACQUISTO ATTREZZATURE E ARREDI NUOVO OSPEDALE DI CONA	ASS. LEA LEG. VA N. 80/2012 E DETERMINA SERV. STRUTT. SA NIT. E SOCIO SANIT. N. 1407/2012 DELIBERA	3.000.000		3.000.000		0	3.000.000
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti da privati iscritti nell'attivo circolante per complessivi euro 233.326, di cui euro 73.262 relativi a crediti verso cittadini stranieri. Sono state effettuate svalutazioni di crediti verso Aziende Sanitarie per euro 61.876 con eliminazione del restante fondo per euro 138.124.
-------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	Esiste un accordo che pone a garanzia dell'anticipo corrisposto dall'Azienda Usl di Ferrara per l'acquisto di una porzione del vecchio ospedale quota parte dei crediti vantati verso la stessa (euro 10.303.573)
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
...										

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?			
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	27.046	85.148	-73.018	39.176
ABA770	Istituto Tesoriere	2.492	464.177.888	-464.180.380	0
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	37.712	124.296	-37.712	124.296

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

--	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	Si	No	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?		No	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		No	

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA2510	imposte e tasse	49	
BA1740	altri servizi non sanitari da privato	# 336	

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	1.713.178				238.200		1.951.378			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	166.639.821	0	1.191.088	-7.072.488	86.807	0	168.844.230			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	43.173.853			-757.592			42.416.261		7.641.802	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	72.025.808	-491.104	0	-4.441.367	85.807	0	67.179.144			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/98	70.890.992	-491.104		-4.405.373	85.807		66.080.322		1.991.700	
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.134.816			-35.994			1.098.822		17.917	
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	47.615.678	491.104	0	-1.703.836			46.402.946		4.045.676	
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	2.307.181	0	171.575	-29.288	0	0	2.449.468		759.852	
PAA090	Finanziamenti per investimenti da retifica contributi in conto esercizio	517.301		1.019.513	-140.403			1.396.411		55.100	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	151.028		45.396.789	-1.430.823	-57.392		44.069.902		1.215.634	
PAA110	ALTRE RISERVE:	82.426	0	0	0	0	0	82.426			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	82.426	0	0	0	0	0	82.426			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0	0	0	0	0	0			
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0			
PAA160	Riserve diverse	0						0			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	27.960	0	0	0	27.960			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0	0	0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0			
PAA200	Altro	0	0	27.960	0	0	0	27.960			
PAA210	PERDITE PORTATE A NUOVO	-43.132.391	2.827	42.836.847	0	0	0	-82.917			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	2.827	-2.827	0	0	0	3.488	3.488			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	124.458.889	0	89.262.484	-8.603.109	286.816	3.488	205.476.365			

Tab. 32 - Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o Indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquistati)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui rimborsi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					0	0	0	0	0	0	0	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011												
PAA030	Da Stato:					0	0	0	0	0	0	0	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011												
PAA070	Da Regione:					45.200.000	0	0	-2.836.579	0	42.563.421	30.000.000	37.296.165
	... assegnati a partire dall'1/1/2011												
		7.000.000	2011	DETERMINA 383/2011	ATTREZZATURE E ARREDI SANITARI	7.000.000		-1.055.774		5.944.226	0	5.058.098	
		30.000.000	2011	G.R. 382/2011	COMPLETAMENTO NUOVO OSPEDALE DI CONA	30.000.000		-1.418.055		28.583.945	30.000.000	30.000.000	
		5.200.000	2012	DETERMINA 14072/2012		5.200.000		-52.728		5.147.272	0	617.713	
		3.000.000	2012	DETERMINA 1000/2012		3.000.000		-112.022		2.887.978	0	1.820.354	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					0	0	171.575	-29.288	0	142.287	0	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011			Ordinanza Commissario eventi sismici n. 3/2013 - Fondi FSUE	INTERVENTI MANUTENTIVI	0		171.575	-29.288	142.287	171.575	171.575	
PAA090	Per investimenti da retifica contributi in conto esercizio:					0	0	0	0	0	0	0	
	... assegnati a partire dall'1/1/2011												
		572.401		UTILIZZO ENTRATE CORRENTI E FONDI ACC. TI 2012		572.401		-127.651		444.850	572.401	572.401	
		1.019.513		UTILIZZO ENTRATE CORRENTI E FONDI ACC. TI 2013		0	1.019.513	-87.951		951.562	668.922	1.019.513	

Tab. 33 - Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale 31/12/2013
	Valore al 31/12/2010 e precedenti	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	527.270	752.510	752.510	0
Incrementi	225.240			
Utilizzi			-752.510	
Valore finale	752.510	752.510	0	0

Tab. 34 - Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	<p>Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti per complessivi euro 45.396.789, riconducibili a:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Euro 45.093.760 quale contributo del concessionario del contratto di costruzione/concessione/gestione del nuovo Ospedale di Cona. Come già evidenziato in precedenza, a fronte di tale contributo è stato registrato il cespite della parte di fabbricato costruita con oneri a carico del concessionario. Il contributo viene utilizzato per la sterilizzazione degli ammortamenti di tale porzione di fabbricato • Euro 75.600 relativi a contributi di privati destinati ad investimenti • Euro 227.429 per donazioni di beni
------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	<p>Il fondo di dotazione ha subito variazione in aumento per euro 238.200 rispetto all'esercizio precedente, a seguito della definizione, attraverso perizia di stima, dell'importo di beni di valore storico-artistico già esistenti al 01-01-1996 e precedentemente iscritti a valore simbolico.</p>
-------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<p>PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p>	<p>SI</p>	<p>1) L'incremento della voce "Finanziamento per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" deriva da:</p> <ul style="list-style-type: none"> • euro 381.178 da rettifica della voce "Contributi in conto esercizio" del valore della produzione • euro 340.000 dalla rettifica della voce "Rimborsi assicurativi" del valore della produzione, a seguito di trasferimento di rimborsi effettuati da Assicurazioni per i danni conseguenti al sisma del 2012. Tali rimborsi sono a fronte di interventi manutentivi straordinari. • Euro 96.786 a rettifica dei

			<p>ricavi per sperimentazioni cliniche per la parte degli introiti utilizzabile dalle Unità Operative sperimentatrici, come previsto dal regolamento aziendale, e destinate all'acquisto di beni ad utilità pluriennale.</p> <ul style="list-style-type: none">• euro 201.549 da utilizzo di fondi accantonati in esercizi precedenti in apposite poste dei Fondi per rischi ed oneri <p>2) L'utile dell'esercizio 2012 e' stato portato a parziale copertura della perdita dell'esercizio 2009 per la parte non ripianabile dalla Regione, perche' eccedente gli ammortamenti non sterilizzati</p>
--	--	--	---

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					0
PBA010	FONDI PER RISCHI:	1.282.318	500.242	0	-534.375	1.248.185
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	955.827	500.000		-230.500	1.225.327
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	13.144		-13.144	0	0
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
PBA060	Altri fondi rischi:	313.347	242	13.144	-303.875	22.858
	Contestazione su collaudo con fornitore	13.347	0	0	0	13.347
	Ferie non godute personale dipendente	0	242	13.144	-3.875	9.511
	Mobilita' interregionale	300.000			-300.000	0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					0
PBA090	FSR vincolato da distribuire					0
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					0
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					0
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	6.098.234	2.038.339	0	-1.139.541	6.997.032
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	259.138	4.555	-769	-13.448	249.476
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	411.429	734.263	769	-247.578	898.883
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	5.427.667	1.299.521		-878.515	5.848.673
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0			0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	1.292.749	584.203	0	-295.048	1.581.904
PBA210	Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0	0	0	0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0	0	0	0	0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0	0	0	0	0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese					0
	ONERI CONTRATTUALI PERSONALE UNIVERSITARIO	135.535	135.535	0	-135.535	135.535
	SPESE COMITATO ETICO	431.282	162.367	0	-40.171	553.478
	UTILIZZO QUOTE ISCRIZIONE CORSI AGGIORNAMENTO	41.472	71.285	0	-19.052	93.705
	FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	112.163	87.719	0	-16.151	183.731
	UTILIZZO QUOTA 5% ALP PER AGGIORNAMENTO	81.797	127.297	0	-17.139	191.955
	MANUTENZIONI CICLICHE	240.500		0	-67.000	173.500
	INTERVENTI DI RIPRISTINO PER EVENTI SISMICI	250.000		0	0	250.000
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	8.673.301	3.122.784	0	-1.968.964	9.827.121

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

42

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2009 PROGETTI REGIONE UNIVERSITA'- D.G.R. 1181/2009 e 2002/2009	2.774.008	B.1) Acquisti di beni					180.821
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale	584.830	1.312.212	718.235	0	
	2011 OSPEDALE SENZA DOLORE. D.G.R. 2121/2011	15.000	B.1) Acquisti di beni					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			3.072	11.928	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			3.072	11.928	
2008 PROGETTI MODERNIZZAZIONE- D.G.R. 2209/2007 E 2080/2008	95.000	B.1) Acquisti di beni					20.583	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	57.970	15.447	1.000	0		
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale	57.970	15.447	1.000	0		
2011 DISPLASIA DELL'ANCA- D.G.R. 2108/2011	28.000	B.1) Acquisti di beni				1.520	28.480	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale				1.520		
2011 ATTIVITA' FORMATIVE AIDS- D.G.R. 1813/2011	62.071	B.1) Acquisti di beni					37.036	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari			45.035			
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale			45.035			
2013 ATTIVITA' FORMATIVE AIDS- D.G.R. 768/2013	28.879	B.1) Acquisti di beni					4.556	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari				24.323		
		B.6) Costi del personale						
		Altri costi (dettagliare)						
		Totale			0	24.323		
TOTALE			TOTALE				249.476	

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

mm

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA SOGGETTI PUBBLICI (EXTRA FONDO)	2008 FARMACOVIGILANZA - D.G.R. 2260/2008	56.000	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)	40.000	4.780		7.220	1.571
	2010 VERIFICHE TENICHE VULNERABILITA' SIMICHE - D.G.R. 1154/2010	140.877	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)		10.359	119.888	6.094	13.586
	2011 PERCORSO NASCITA PUERPERIO - D.G.R. 1201/2011	38.283	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					38.283
	2011 PROCESSIONE ASSISTITA - D.G.R. 2152/2011	20.000	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)				0	18.529
	2012 PROGETTO PIRA - AZ USL-BO	19.805	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)				0	19.805
	2012 FARMACOVIGILANZA	153.500	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			42.042	96.458	15.000
	2012 PROGETTI REPR - UNIVERSITA' GREGORI	96.570	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			46.309	31.263	18.818
	2011 PROGETTO SANGUE USL BO	77.000	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			5.000	72.000	0
	2009/20011 FRP	106.356	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)			35.794	31.534	39.027
	2013 FRP	23.600	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					23.600
	2013 FARMACOVIGILANZA D.G.R. 1933/2013	25.000	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					25.000
	2013 FONDI AUTOSUFFICIENZA SANGUE - AZIENDA USL BOLOGNA	36.000	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					36.000
	2013 PROGETTI REPR - UNIVERSITA' GREGORI	682.873	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)				84.955	598.118
	2013 PROGETTO FITOONCOLOGIA - AZIENDA OSPEDALIERA DI MODENA	2.000	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					2.000
	2013 PROGETTO SIGN - REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	57.746	B.1) Acquisiti di beni B.2) Acquisiti di servizi sanitari B.3) Acquisiti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)				7.077	40.246
TOTALE			TOTALE				596.883	

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

HH

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
2011-RICERCA FINALIZZATA 2008 - GIOVANI RICERCATORI - D.G.R. 202/2011		406.484	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (ASSEGNO RICERCA)			162.504		
			Totale			162.504		
2011-RICERCA CCSVI - BRAVE DREAMS - D.G.R. 127/2012		2.742.405	B.1) Acquisti di beni			49.175		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			148.034	153.752	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			157.107	28.637	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (BENI DUREVOLI)				53.580	
			Totale		354.316	233.969		
2012 - PROGRAMMA DI RICERCA REGIONE - UNIVERSITA' 2010/2012 - D.G.R. 198/2012		66.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				25.969	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			25.969		
2012 - PROGRAMMA DI RICERCA REGIONE - UNIVERSITA' 2010/2012 - D.G.R. 218/2012		423.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				49.000	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				21.222	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			70.222		
2012 - PROGRAMMA DI RICERCA REGIONE - UNIVERSITA' 2010/2012 - D.G.R. 178/2012		1.170.000	B.1) Acquisti di beni				6.335	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				272.606	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				57.967	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (BENI DUREVOLI)				144.958	
			Totale			481.866		
2012-FONDO MODERNIZZAZIONE 2010-2011-2012 - D.G.R. 1165/2012		180.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				23.992	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)				27.087	
			Totale			51.079		
2012 - RICERCA FINALIZZATA 2008 - GIOVANI RICERCATORI - D.G.R. 1193/2012		427.130	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			0		
2012 - RICERCA FINALIZZATA 2008 - GIOVANI RICERCATORI - D.G.R. 1201/2012		378.358	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale			0		
2012 - AIFA - STUDIO OPTIMA		183.200	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			30.000	15.380	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		30.000	15.380		
2013 INTEGRAZIONE TARIFFARIA PROGETTI DI RICERCA D.G.R. 1838/2013		998.020	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		0	49.901		
2013 RICERCA FINALIZZATA - D.G.R. 1106/2012		502.900	B.1) Acquisti di beni				4.056	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				129.346	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				9.304	
			B.6) Costi del personale				1.754	
			Altri costi (BENI DUREVOLI)				14.365	
			Totale		0	158.827		
2013 RICERCA EUROCAT-IMER		4.440	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale		0			
2013 PROGETTO CCM ISTITUTO FISILOGIA CLINICA PISA		6.400	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				3.400	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)				111	
			Totale			3.511		
TOTALE			TOTALE			0	3.511	
							5.848.673	

Tab. 39 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

mi

45

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
Totale								
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
Totale								
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
Totale								
TOTALE			TOTALE					

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Nelle more della definizione di criteri nazionali di riferimento si è provveduto, come da indicazione regionale, a una valutazione attenta dei fondi rischi e oneri con relativo adeguamento. In particolare si è provveduto a effettuare i seguenti accantonamenti:

- al fondo vertenze legali per 500.000 euro a seguito dell'analisi della cause civili pendenti
- euro 2.038.339 per contributi in conto esercizio non utilizzati entro la chiusura dell'esercizio 2013
- euro 135.535 per l'adeguamento del trattamento economico del personale universitario
- euro 162.367 derivanti dalla parte non spesa dei ricavi per le valutazioni effettuate dal Comitato Etico sui protocolli sperimentali.
- euro 127.297 per quota 5% dei ricavi di Attività Libero Professionale da destinarsi all'aggiornamento e formazione del personale medico e del comparto sanitario
- euro 87.719 al fondo Organi Istituzionali per far fronte al compenso aggiuntivo DPCM 502/95
- euro 71.285 derivanti da quote di iscrizione a corsi di aggiornamento gestiti dall'Azienda ed accantonati come da deliberazioni aziendali
- euro 242 per ferie non godute personale dipendente

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite	NO		L' Azienda iscrive a conto economico tutti gli interessi fatturati (tranne nel caso in cui si rilevino conteggi difformi dal dettato contrattuale) e

mm

<p>significative?</p>		<p>formalmente addebitati dai fornitori, come interessi di mora se relativi a fatture dell'esercizio di competenza, a sopravvenienze passive se relativi a fatture di anni precedenti. A seguito di transazioni si perviene al pagamento di interessi in misura largamente inferiore a quelli addebitati ed iscritti. Per la differenza abbuonata dai fornitori si iscrive apposita sopravvenienza attiva per storno interessi passivi. Per questo motivo l'Azienda non ritiene necessario la costituzione di un fondo per interessi moratori.</p>
<p>FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?</p>	<p>Si</p>	<p>Alla voce "Altri fondi rischi" l'importo di euro 300.000 accantonato per la Mobilita' Interregionale e' stato effettivamente utilizzato per euro 279.243, mentre la differenza di euro 20.757 e' stata eliminata ad insussistenza passiva come da indicazioni regionali di cui a nota PG 15305/2014.</p>

ht

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI				
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

my

48

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	69.440.267	0	-4.167.810	65.282.457		
	DEBITI V/STATO	0	0	0	0		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale				0		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				0		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato				0		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0	0	0		
...	...				0		
...	...				0		
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0		
...	...				0		
...	...				0		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	77.986.258	279.243	-5.445.264	72.820.237		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	77.986.258	279.243	-5.445.264	72.820.237		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale				0		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale				0		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma				0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				0		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	65.419	530.500	-573.919	22.000		
		65.419	530.500	-573.919	22.000	5.000	
...	...				0		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	11.103.764	6.004.125	-11.059.039	6.048.850		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				0		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				0		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	4.306.616	824.883	-5.104.524	26.975		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				0		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.797.148	5.179.242	-5.954.515	6.021.875	955.173	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	334.494	145.822	-281.115	199.201	21.056	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto				0		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.438.258	6.149.947	-11.340.164	6.248.061		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	954.349	800.550	-1.386.164	368.745		
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
	ARPA	24.770	14.160	-32.224	6.706		
		24.770	14.160	-32.224	6.706		
					0		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
	.....	0	0	0	0		
	.....				0		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
	CUP 2000	929.579	786.390	-1.353.930	362.039		
	CONSORZIO FERRARA RICERCHE	880.179	727.881	-1.246.021	362.039		
	LEPIDA	0	5.876	-5.876	0		
		49.400	52.633	-102.033	0		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	124.167.360	465.736.103	-504.891.830	76.001.633	22.344.496	1.184.442
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	36.699	13.996	-14.066	36.629		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	124.120.661	455.722.107	-504.877.764	74.965.004	22.344.496	1.184.442
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	11.504.474	111.592.985	-112.374.187	10.723.272		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.104.966	39.998.232	-40.195.033	4.908.166		
	IRES	54.999	355.845	-410.844	0		
	IRAP	1.167.413	11.673.004	-11.687.009	1.153.408		
	IRPEF	3.838.534	27.168.832	-27.300.404	3.706.962		
	IVA	-10.990	686.695	-634.716	40.989		
	IMPOSTA BOLLO	55.010	113.856	-162.060	6.806		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.083.666	54.431.515	-53.818.259	6.696.922		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	14.845.533	149.715.820	-148.667.364	15.893.989		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.189.421	143.497.176	-142.401.084	5.285.513		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie				0		
PDA380	Altri debiti diversi:						
	ACCONTI DA CLIENTI	10.656.112	6.218.644	-6.266.280	10.608.476		
	DIVERSI	10.000.000			10.000.000		
		656.112	6.218.644	-6.266.280	608.476		

Tab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti

49

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI	55.282.457				
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0	0	0
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0	0	0
	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	72.000.000	0	160.342	380.652	279.243
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	72.000.000	0	160.342	380.652	279.243
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
	DEBITI V/COMUNI:					
PDA130	...	0	0	4.000	5.000	13.000
	...			4.000	5.000	13.000
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	237.696	32.213	80.552	1.466.185	4.232.204
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggluntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggluntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					26.975
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	237.696	32.213	80.552	1.466.185	4.205.229
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	12.078	20.652	99.764	50.239	16.468
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	249.774	52.865	180.316	1.516.424	4.248.672
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	259	0	0	368.486
	ARPA	0	259	0	0	6.447
	.....		259	0	0	6.447
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	362.039
	CUP2000					362.039
					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.883.184	208.543	179.328	1.377.282	71.353.296
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	9.102			27.437	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.873.992	208.543	179.328	1.349.845	71.353.296
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					11.504.474
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					
	IRAP	0	0	0	0	4.908.165
	IRPEF					1.153.408
	IVA					3.706.962
	IMPOSTA BOLLO					40.989
						6.806
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	321.299	177.973	6.197.650
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	10.093.643	0	140.772	633.511	5.026.063
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti			140.772	592.248	4.552.493
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	10.093.643	0	0	41.263	473.570
	ACCONTI DA CLIENTI	10.000.000				
	DIVERSI	93.643		0	41.263	473.570

Tab. 43 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

img

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	4.223.717	17.607.375	33.451.365
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0	0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0	0	0
	...			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato	0	0	0
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	72.820.237	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	72.820.237		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma			
	DEBITI V/COMUNI:			
PDA130	...	22.000	0	0
	...	22.000		
	...			
	DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	6.048.850	0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	26.975		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.021.875		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	199.201		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.248.051	0	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:	368.745	0	0
	ARPA	6.706	0	0
	.....	6.706		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	362.039	0	0
	CUP 2000	362.039		
			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	75.001.633	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	36.629		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	74.965.004		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	10.723.272		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.908.165	0	0
	IRES	0		
	IRAP	1.153.408		
	IRPEF	3.706.962		
	IVA	40.989		
	IMPOSTA DI BOLLO	6.806		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.696.922	0	0
	...	6.696.922		
	...			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	15.893.989	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.285.513		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	10.608.476	0	0
	ACCONTI DA CLIENTI	10.000.000		
	DIVERSI	608.476		

Tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
MUTUO 1	INVESTIMENTI OSPEDALE S.ANNA FERRARA E COSTRUZIONE NUOVO OSPEDALE DI CONA	DEXIACREDIOP S.P.A.	DELIBERA GIUNTA REGIONALE N. 2754/09	7.746.853	31/12/2021	2.839.043	EURIBOR 6 MESI +0,26%	DELEGAZIONE DI PAGAMENTO TESORIERE CON VINCOLO ANTICIPAZIONE TESORIERIA
MUTUO 2	INVESTIMENTI OSPEDALE S.ANNA FERRARA E COSTRUZIONE NUOVO OSPEDALE DI CONA	O-P+	DELIBERA GIUNTA REGIONALE N. 951/2002	20.165.090	31/12/2023	10.353.956	EURIBOR 6 MESI +0,265%	DELEGAZIONE DI PAGAMENTO TESORIERE CON VINCOLO ANTICIPAZIONE TESORIERIA
MUTUO 3	INVESTIMENTI OSPEDALE S.ANNA FERRARA E COSTRUZIONE NUOVO OSPEDALE DI CONA	DEXIACREDIOP S.P.A.	DELIBERA GIUNTA REGIONALE N. 1239/2003	23.240.560	31/12/2025	15.489.458	EURIBOR 6 MESI +0,225%	DELEGAZIONE DI PAGAMENTO TESORIERE CON VINCOLO ANTICIPAZIONE TESORIERIA
MUTUO 4	INVESTIMENTI OSPEDALE S.ANNA FERRARA E COMPLETAMENTO NUOVO OSPEDALE DI CONA	DEXIACREDIOP S.P.A.	DELIBERA GIUNTA REGIONALE N. 1950/2005	38.000.000	31/12/2027	26.800.000	EURIBOR 6 MESI +0,0683%	DELEGAZIONE DI PAGAMENTO TESORIERE CON VINCOLO ANTICIPAZIONE TESORIERIA
...								
...								
TOTALE MUTUI						56.282.457		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA USL DI FERRARA	2.047		4.298.915
AZIENDA USL DI PIACENZA	81		26.065
AZIENDA USL DI PARMA			0
AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA			0
AZIENDA USL DI MODENA	2.819		268.915
AZIENDA USL DI BOLOGNA			829.384
AZIENDA USL DI IMOLA			6.506
AZIENDA USL DI RAVENNA	3.150		44.957
AZIENDA USL DI CESENA	17.539		2.812
AZIENDA USL DI FORLÌ			460
AZIENDA USL DI RIMINI	1.339		0
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI PARMA			26.844
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA			75.138
AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI BOLOGNA			282.477
AZIENDA OSPEDALIERA DI REGGIO EMILIA			126.279
ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI			33.123

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
-----------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	I debiti verso Regione sono così costituiti: <ul style="list-style-type: none"> euro 72.000.000 relativi all'anticipazione di cassa, disposta dalla Regione con atto di Giunta n. 378/2009, per far fronte alla temporanea sofferenza finanziaria conseguente alla costruzione del nuovo Ospedale di Cona. In particolare, allo squilibrio di cassa ge-

			<p>nerato dai diversi tempi legati, da una parte, al tempestivo pagamento degli stati di avanzamento dei lavori e, dall'altra, al realizzarsi, soltanto in tempi successivi all'ultimazione dei lavori stessi, delle entrate conseguenti all'acquisizione di porzione della struttura da parte dell'INAIL</p> <ul style="list-style-type: none">▪ euro 507.846 su mobilita' interregionale 2011▪ euro 312.391 su mobilita' interregionale 2012
--	--	--	---

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1440	COLLABORAZIONI SANITARIE	1.593	

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	...		
	...		

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	1.857.194		-1.364.996	492.198
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	0			0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	601.032	3.341	0	604.373
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	9.044.592	0	-2.920.000	6.124.592
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				0
	<i>Depositi cauzionali</i>				0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				0
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				0
	<i>Beni in contenzioso</i>				0
	<i>Altri impegni assunti</i>				0
	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI FUTURI	9.044.592	0	-2.920.000	6.124.592

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?		SI	Il Nuovo Polo di Cona è stato completato con un appalto di Lavori Pubblici di Costruzione/Concessione e Gestione
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		<p>L'importo di 6.124.592 e' relativo a contributi in conto capitale gia' inseriti nella programmazione regionale degli investimenti, ma per i quali l'iter di formale assegnazione non si e' perfezionato al 31-12-2013. Tali contributi sono:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ euro 1.080.000 intervento AP.49 – Potenziamento diagnostica per immagini e radioterapia - Determina regionale di ammissione a finanziamento n. 246 del 14/01/2014 ▪ euro 4.000.000 intervento AP50bis- Completamento della dotazione e dell'ammodernamento tecnologico del nuovo Arcispedale S.Anna – Delibera Assemblea Legislativa n. 152 del 11/02/2014 ▪ euro 1.044.592 intervento M19- Completamento della sala server presso l'Ospedale di Cona - Delibera Assemblea Legislativa n. 115 del 21/05/2013

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		36.702.995		
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra</u> LEA			27.869.981	

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:						
AA0030	Quota F.S. regionale - Indistinto				36.702.995		
	FSR INDISTINTO AZIENDE OSPEDALIERE	D.G.R.199	25/02/2013	FINANZIAMENTO S.S.R. ANNO 2013	10.846.088		01.01.002
	QUALIFICAZIONE ATTIVITA' ECCELLENZA	D.G.R.199	25/02/2013	FINANZIAMENTO S.S.R. ANNO 2013	5.707.224		01.01.002
	INTEGRAZIONE TARIFFARIA IMPATTO RICERCA E DIDATTICA	D.G.R.199	25/02/2013	FINANZIAMENTO S.S.R. ANNO 2013	7.236.165		01.01.002
	FUNZIONI HUB DI RILIEVO REGIONALE	D.G.R.2108	30/12/2013	FINANZIAMENTO S.S.R. ANNO 2013	250.000		01.01.002
	CORSI UNIVERSITARI DELLE PROFESSIONI SANITARIE	D.G.R.2108	30/12/2013	FINANZIAMENTO S.S.R. ANNO 2013	1.735.083		01.01.002
	QUOTA RISORSE A GARANZIA EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	D.G.R.199	25/02/2013	FINANZIAMENTO S.S.R. ANNO 2013	10.633.298		01.01.002
	PROGETTO GRAVI CEREBROLESIONI	D.G.R.1023	23/07/2013	FINANZIAMENTO REGISTRO GRAVI CEREBROLESIONI ACQUISITE	65.000		01.02.001
	STAGES ESTIVI GIOVANI DIABETICI	D.G.R.1172	02/08/2013	FINANZIAMENTO CONDUZIONE SOGGIORNI EDUCATIVO TERAPEUTICI ADOLESCENTI AFFETTI DA DIABETE	14.437		01.02.001
	SISTEMA INFORMATIVO MALATTIE RARE	D.G.R.377	04/2013	FINANZIAMENTO DEL SISTEMA INFORMATIVO REGIONALE DELLE MALATTIE RARE	175.700		01.02.001
	PROGETTO REALIZZAZIONE DI OSSERVATORIO SULL'ASSISTENZA INFERMIERISTICA	D.G.R.1935	16/12/2013	OSSERVATORIO DELL'ASSISTENZA INFERMIERISTICA ATTRAVERSO I NURSING SENSITIVE OUTCOMES	10.000		01.02.001
	RETE INTEGRATA SERVIZI DI GENETICA MEDICA	D.G.R.1078	02/08/2013	FINANZIAMENTO ANNO 2013 ATTIVITA' DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELLA RETE INTEGRATA DEI SERVIZI DI GENETICA MEDICA	30.000		01.02.001
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				1.299.345	1.294.789	
	AMMORTAMENTI NETTI AL 31-12-2009	D.G.R.2137	30/12/2013	FINANZIAMENTO S.S.R. ANNO 2013- ART.20 D.LGS.118/2011	722.000	722.000	01.03.001
	QUOTA ULTERIORE SOSTEGNO ECONOMICO FINANZIARIO	D.G.R.1076	02/08/2013	APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO-FINANZIARIO 2013	548.466	548.466	01.03.001
	PROGRAMMA ATTIVITA' FORMATIVE AIDS L. 135/90	D.G.R.768	10/06/2013	FINANZIAMENTO PER LA REALIZZAZIONE DEL XV PROGRAMMA ATTIVITA' FORMATIVE L.135/90 PER LA PREVENZIONE E LOTTA CONTRO L'AIDS	28.879	24.323	01.03.001

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				12.025.000	12.000.000	
	EDUCAZIONE SANITARIA E FARMACOVIGILANZA	D.G.R.1933	16/12/2013	PROGRAMMA INFORMAZIONE, EDUCAZIONE SANITARIA E FARMACOVIGILANZA PER UN USO APPROPRIATO DEI FARMACI	25.000	0	01.04.017
	ULTERIORE ASSEGNAZIONE 2013 PER LA SPESA SANITARIA	D.G.R.511	14/04/2014	PROVVEDIMENTI IN ORDINE ALLA SPESA SANITARIA 2013 E PER LA PREDISPOSIZIONE DEI BILANCI D'ESERCIZIO DELLE AZIENDE SANITARIE	12.000.000	12.000.000	01.04.017
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				27.869.981		
	QUOTA RISORSE A GARANZIA EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO-MEZZI REGIONALI	D.G.R.199	25/02/2013	FINANZIAMENTO S.S.R. ANNO 2013	3.620.447		01.04.008
	QUOTA ULTERIORE SOSTEGNO ECONOMICO FINANZIARIO	D.G.R. 1076	02/08/2013	APPROVAZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2013	24.249.534		01.04.008
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				744.985	101.168	
	PROGETTO PIRP - AZIENDA OSPEDALIERA ID BOLOGNA				23.900	0	01.04.019
	PROGETTI REGIONE-UNIVERSITA' GREGARI - AZIENDE SANITARIE DIVERSE	DIVERSI			666.473	84.556	01.04.019
	PROGRAMMA REGIONALE AUTOSUFFICIENZA SANGUE - AZIENDA USL DI BOLOGNA				36.000	0	01.04.019
	PROGRAMMA REGIONALE TABAGISMO-AZIENDA USL DI REGGIO EMILIA				1.000	1.000	01.04.019
	PROGETTO FITOVIGGEST-AZIENDA OSPEDALIERA DI MODENA				2.000	0	01.04.019
	PROGETTO "FRESCO" - AZIENDA USL REGGIO EMILIA				1.500	1.500	01.04.019
	PROGETTO ICTUS CEREBRALE- AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA				12.000	12.000	01.04.019
	FINANZIAMENTO REGIONALE INTERVENTI UMANITARI- AZIENDA OSPEDALIERA DI BOLOGNA				2.112	2.112	01.04.019
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				106.863	41.417	
	PROGETTO NNIDAC PROT." DRUGS ON STREET" - COMUNE DI FERRARA	DETERMINA DIRIGENZIALE COMUNE DI FERRARA N. 1305	2013		4.000	4.000	01.04.021
	FINANZIAMENTO EVENTO "L'ERRORE ABO. COSA FARE E COSA EVITARE DI FARE"	ACCORDO DI COLLABORAZIONE CON CENTRO NAZIONALE SANGUE - I.S.S.	04/07/2013		5.144	5.144	01.04.021
	FINANZIAMENTO PROGETTO REUMATOLOGIA-REGGIO EMILIA				16.200	0	01.04.021

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
	PROGETTO TRANSFRONTALIERO "SIGN"- REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	CONVENZIONE CON FRIULI VENEZIA GIULIA E SLOVENIA			57.746	8.500	01.04.021
	PROGETTO EVA - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA	CONVENZIONE CON UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FERRARA			17.000	17.000	01.04.021
	PROGETTO ISS-HIBCRIT 3 - ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	CONVENZIONE CON ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'			5.023	5.023	01.04.021
	PROGETTO EARLY LUPUS- AZIENDA OSPEDALIERA DI CAGLIARI	CONVENZIONE CON AZIEDNA OSPEDALIERA DI CAGLIARI			1.750	1.750	01.04.021
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				0	0	
						
AA0180	PER RICERCA:				1.517.510	217.989	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0		
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0	0	
						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				1.512.320	217.239	
	INTEGRAZIONE TARIFFARIA PROGETTI DI RICERCA RER/UNIVERSITA' 2013	D.G.R.1939	16/12/2013	PROGRAMM.RICER CA RER-UNIV. 2013- PROGETTI AREA 1"RICERCA INNOVATIVA" BANDO GIOVANI RICERCATORI E AREA 2 "RICERCA PER IL GOVERNO CLINICO"	998.020	49.901	01.04.010
	RICERCA FINALIZZATA 2010	D.G.R.1108	30/07/2012	PROGETTI AMMESSI A FINANZIAMENTO NELL'AMBITO DEL BANDO RICERCA FINALIZZATA 2010 (EX ART.12 E 12BIS D.LGS.502/92 E S.M.)	502.900	158.827	01.04.012
	PROGETTO C.C.M.2012 "RISCRIPRO _SENTIER" - ISTITUTO DI FIOLOGIA CLINICA DEL C.N.R. DI PISA	CONVENZIONE CON C.N.R. PISA		VALUTAZIONE DEL RISCHIO RIPRODUTTIVO IN AREE A FORTE PRESSIONE AMBIENTALE	6.400	3.511	01.04.014
	PROGETTO DI RICERCA "BINGE EATING DISORDERS" COMUNE DI FERRARA	DETERMINA DIRIGENZIALE COMUNE DI FERRARA N. 1424	11/2012	PROGETTO DI RICERCA SU PRESENZA DI BINGE EATING DISORDERS(BED)- FONDO SOCIALE LOCALE	5.000	5.000	01.04.014
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				5.190	750	
	PROGETTO DI RICERCA EUROCAT/IMER	CONVENZIONE CON UNIVERSITY OF ULSTER	17/04/2013	PROGETTO DI RICERCA EUROPEO SULLE MALFORMAZIONI CONGENITE IN EPOCA PERINATALE	5.190	750	01.04.016
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				0	0	
						
						
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					80.266.679	13.655.363	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

mm

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	38.002.340	0	0%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	39.894.981	362.591	1%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	744.985	0	0%
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	106.863	4.222	4%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	1.517.510	14.365	1%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	0		0%
	Totale	80.266.679	381.178	0%

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Complessivamente si rilevano minori contributi in conto esercizio per 1,873 milioni di euro, dovuti al sommarsi algebricamente di minori assegnazioni regionali per 2,576 milioni di euro e maggiori contributi da Aziende Sanitarie della Regione per 0,629 milioni di euro, da altri Soggetti Pubblici per 0,069 milioni di euro e da privati per 0,005 milioni di euro.

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U NO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 53 1 parte)	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	5.253	2.382	5.899		53.263	988	0	67.785	174.283.507	174.351.292
AA035	Prestazioni di ricovero	5.253		5.253		36.700			47.275	118.880.712	118.727.987
AA036	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								0	26.355.940	26.355.940
AA037	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
AA038	Prestazioni di File F								0	22.874.902	22.874.902
AA039	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0	0	0
AA040	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0	0	0
AA041	Prestazioni termali								0	0	0
AA042	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0	0	0
AA043	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie		2.382	646		16.494	988		20.510	6.371.953	6.392.463
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								17.847.437		17.847.437
AA046	Prestazioni di ricovero								13.734.679		13.734.679
AA047	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								2.394.572		2.394.572
AA048	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0		0
AA049	Prestazioni di File F								1.705.054		1.705.054
AA050	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0		0
AA051	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0		0
AA052	Prestazioni termali								0		0
AA053	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0		0
AA054	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								13.132		13.132
AA055	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								0		0
AA056	Ricavi per differenze tariffe TUC								0		0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	5.253	2.382	5.899		53.263	988	0	17.915.222	174.283.507	192.198.729
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								0	0	0
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)										0
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	5.253	2.382	5.899	0	53.263	988	0	67.785	174.283.507	174.351.292
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								17.847.437		17.847.437
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								17.915.222		192.198.729

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	479.614	410.385	69.229	17%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	4.914.848	4.895.604	19.244	0%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	0%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			0	0%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	5.394.462	5.305.990	88.473	2%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	629.102	562.548	66.553	12%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3.594.277	3.763.998	-169.721	-5%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			0	0%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)			0	0%
AA0720	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%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro			0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	4.223.379	4.326.546	-103.167	-2%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	282.538	274.329	8.209	3%
	Costi diretti aziendali	431.717	342.925	88.792	26%
	Costi generali aziendali	182.845	169.123	13.722	8%
	Fondo di perequazione	227.297	174.091	53.206	31%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.124.397	960.468	163.929	17%

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda Ausi PC	Azienda Ausi PR	Azienda Ausi RE	Azienda Ausi MO	Azienda Ausi FE	Azienda Ausi BO	Azienda Ausi IM	Azienda Ausi RA	Azienda Ausi FO	Azienda Ausi CE	Azienda Ausi RV	Totale Azienda Sanitaria Locali
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	1.009.806	0	7.390	0	0	0	0	1.017.196
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					1.009.806		7.390					1.017.196
Medicinali senza AIC												0
Emoderivati di produzione regionale												0
Sangue ed emocomponenti												0
Dispositivi medici:	0	0	0	967	0	0	0	0	0	0	0	967
Dispositivi medici				967								967
Dispositivi medici impiantabili attivi												0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)												0
Prodotti dietetici												0
Materiali per la profilassi (vaccini)												0
Prodotti chimici												0
Materiali e prodotti per uso veterinario												0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
...												0
...												0
Prodotti alimentari												0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere												0
Combustibili, carburanti e lubrificanti												0
Supporti informatici e cancelleria												0
Materiali per la manutenzione												0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	6.884	0	0	0	0	0	0	6.884
...												0
...												0
TOTALE	0	0	0	967	1.016.690	0	7.390	0	0	0	0	1.025.047

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda OSP U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP U MO	Azienda OSP U FE	Azienda OSP BO	Istituto Ortopedico Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Azienda Sanitaria Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	1.017.196	1.017.196
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale									1.017.196	1.017.196
Medicinali senza AIC									0	0
Emoderivati di produzione regionale									0	0
Sangue ed emocomponenti									0	0
Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	967	967
Dispositivi medici									967	967
Dispositivi medici impiantabili attivi									0	0
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)									0	0
Prodotti dietetici									0	0
Materiali per la profilassi (vaccini)									0	0
Prodotti chimici									0	0
Materiali e prodotti per uso veterinario									0	0
Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	6.884	6.884
...									0	0
...									0	0
Prodotti alimentari									0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere									0	0
Combustibili, carburanti e lubrificanti									0	0
Supporti informatici e cancelleria									0	0
Materiali per la manutenzione									0	0
Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	6.884	6.884
...									0	0
...									0	0
TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	1.025.047	1.025.047

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Per quanto riguarda i "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" il decremento di 1,476 milioni di euro è dovuto principalmente a minori ricavi per prestazioni di degenza e di specialistica in mobilità interregionale, calmierati da maggiori ricavi per prestazioni sanitarie erogate all'interno della Regione. Sul fronte "Concorsi, recuperi e rimborsi" si rileva il venir meno dei rimborsi conseguenti al sisma del 2012 per 2,118 milioni di euro. La quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio per sterilizzare gli ammortamenti aumenta di 3,306 milioni di euro, sia per effetto dell'integrale ammortamento dei beni mobili ed immobili entrati in produzione nel 2012 per l'avvio del nuovo Ospedale di Cona sia per l'avvio dell'ammortamento relativo alla parte dell'Ospedale finanziata con investimento del Concessionario.

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	16.036.228		16.036.228
Medicinali senza AIC			0
Emoderivati di produzione regionale	656.010		656.010
Prodotti dietetici			0
TOTALE	16.692.238	0	16.692.238

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODIC E MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	TOTALE
		Ausi PC	Ausi PR	Ausi RE	Ausi MO	Ausi FE	Ausi SO	Ausi IM	Ausi PA	Ausi FO	Ausi CE	Ausi RM	
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale												0
BA0050	Medicinali senza AIC												0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale												0
BA0070	Sangue ed emocomponenti						798.823				1.085		797.908
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0220	Dispositivi medici												0
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi												0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)												0
BA0250	Prodotti dietetici												0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)												0
BA0270	Prodotti chimici												0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario												0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.....													0
.....													0
BA0320	Prodotti alimentari												0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere												0
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti												0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria												0
BA0360	Materiale per la manutenzione												0
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.....													0
.....													0
	TOTALE	0	0	0	0	0	798.823	0	0	0	1.085	0	797.908

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico o Rizzoli IROCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	564	0	0	564	0	564
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale					564			564	0	564
BA0050	Medicinali senza AIC								0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti		345	694					1.039	797.908	798.947
BA0210	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0220	Dispositivi medici								0	0	0
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								0	0	0
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0	0	0
BA0250	Prodotti dietetici								0	0	0
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								0	0	0
BA0270	Prodotti chimici								0	0	0
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								0	0	0
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	11.479	0	11.479	0	11.479
	Tessuti ossei						11.479		11.479	0	11.479
	...								0	0	0
BA0320	Prodotti alimentari								0	0	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								0	0	0
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								0	0	0
BA0360	Materiale per la manutenzione								0	0	0
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...								0	0	0
	...								0	0	0
	TOTALE	0	345	694	0	564	11.479	0	13.082	797.908	810.990

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	Acquisto sangue, emocomponenti ed emoderivati, farmaci, tessuti ossei
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si rileva un incremento di 1,525 milioni di euro sull'acquisto di beni sanitari dovuto principalmente all'aumento del costo dei farmaci legato a maggiore erogazione di farmaci in mobilità provinciale, nonché ad un aumento della complessità della casistica trattata sull'attività di degenza.

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Aziende Ausl											Totale Aziende
		PC	PR	RE	MO	FE	BO	BI	RA	RO	CE	PO	
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)		0	0	0	0	0	5.615	0	107	0	308	0	6.030
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base												0
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica												0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale												0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa						5.615			107		308	6.030
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa												0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica												0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera												0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F												0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione												0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario												0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria												0
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)													0
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base												0
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica												0
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale												0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa												0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica												0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera												0
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F												0
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione												0
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario												0
TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)		0	0	0	0	0	5.615	0	107	0	308	0	6.030
COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)													0
COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)													0
TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)		0	0	0	0	0	5.615	0	107	0	308	0	6.030
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													0
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													6.030

Tab.58 Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità (parte I)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	Azienda OSP-U FE	Azienda OSP-BO	Istituto Ortopedico i Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 88-1 parte)	TOTALE
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	3.725	808	15.893	0	81.248	2	0	101.676	6.030	107.706
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								0	0	0
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								0	0	0
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	3.725	808	15.893		81.248	2		101.676	6.030	107.706
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								0	0	0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								0	0	0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								0	0	0
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								0	0	0
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								0	0	0
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								0	0	0
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								0	0	0
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									35.875		35.875
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base										0
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica										0
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale										0
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								35.875		35.875
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica										0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera										0
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F										0
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione										0
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario										0
TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)		3.725	808	15.893	0	81.248	2	0	173.426	6.030	179.456
COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									0	0	0
COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)										0	0
TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)		3.725	808	15.893	0	81.248	2	0	101.676	6.030	107.706
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									35.875		35.875
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									137.551	6.030	143.581

Tab. 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0480	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI FARMACI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	2.888.616	2.925.758	-37.142	-1%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	212	-212	-100%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA1130	- da privato	2.888.616	2.925.546	-36.930	-1%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	0%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0%
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	0%
BA1190	- da privato (extraregionale)	0	0	0	0%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	4.223.379	4.334.632	-111.253	-3%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	295.651	61.480	234.171	381%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	0	0	0	0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	295.651	61.480	234.171	100%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	10.085.932	10.051.318	34.614	0%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	95.439	32.903	62.536	190%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	9.960.201	9.835.786	124.415	1%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.878.612	1.664.754	213.858	13%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	208.465	206.729	1.736	1%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	94.271	88.871	5.400	6%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	5.659.332	5.726.161	-66.829	-1%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.119.521	2.149.271	-29.750	-1%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	30.292	182.629	-152.337	-83%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.292	182.629	-152.337	-83%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	7.130.670	7.905.359	-774.689	-10%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.426.700	3.660.881	-2.234.181	-61%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	49.112	270.024	-220.912	-82%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	31.935	226.355	-194.420	-86%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	5.622.923	3.748.099	1.874.824	50%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	0%
	TOTALE	24.624.248	25.278.547	-654.299	-3%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologie di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo rilevato in Co.Da.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Denominazione e Struttura											

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative all'acquisto di servizi sanitari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	L'acquisto di Servizi Sanitari decrementa di 0,543 milioni di euro, in quanto a fronte di un aumento di costi per i servizi da privati, dovuto all'incidenza sull'intero anno degli ATAGES relativi al contratto di concessione e gestione in essere per il nuovo Ospedale di Cona (nel 2012, infatti, l'ospedale è stato in attività dal mese di Maggio), si rileva una diminuzione di costi per servizi sani-

58

tari dall'Azienda Provinciale e da altri Enti/Aziende pubbliche.

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie in particolare relative all'indennita' al personale universitario convenzionato, per 5,659 milioni di euro, a rapporti con libero professionisti, borse di studio, assegnisti di ricerca, consulenze. Nella relazione del Direttore Generale e' stato inserito relativo dettaglio .

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	47.355.578	43.629.656	3.725.922	9%
BA1580	Lavanderia	3.959.004	2.946.109	1.012.895	34%
BA1590	Pulizia	8.489.712	6.592.539	1.897.173	29%
BA1600	Mensa	5.874.333	4.907.512	966.821	20%
BA1610	Riscaldamento	10.959.198	10.389.140	570.058	5%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.012.893	917.660	95.233	10%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	2.045.049	949.681	1.095.368	115%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.302.291	1.227.271	75.020	6%
BA1650	Utenze telefoniche	405.635	562.422	-156.787	-28%
BA1660	Utenze elettricità	5.129.837	6.654.316	-1.524.479	-23%
BA1670	Altre utenze	240.794	698.594	-457.800	-66%
BA1680	Premi di assicurazione	2.495.256	2.459.747	35.509	1%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	159.211	76.410	82.801	108%
	Rimborso utenze	20.498	0	20.498	100%
	Costi amministrativi	96.646	47.311	49.335	104%
	altri servizi non sanitari	42.067	29.099	12.968	45%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	56	-56	-100%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.664.025	4.756.843	-92.818	-2%
	Pubblicità	185.110	126.622	58.488	46%
	Abbonamenti	274.019	288.324	-14.305	-5%
	Missioni e rimborsi spese al personale	36.072	25.726	10.346	40%
	Servizi postali e valori bollati	95.837	86.989	8.848	10%
	Vigilanza	1.912.711	1.922.619	-9.908	-1%
	Servizi diversi contratto di concessione e gestione (logistica-parcheggi-alte tecnologie), trasporto salme e vari	2.160.276	2.306.563	-146.287	-6%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	573.517	735.573	-162.056	-22%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.674	16.246	428	3%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	506.667	683.300	-176.633	-26%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	92.742	3.049	89.693	2942%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	53.728	223.226	-169.498	-76%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	40.618	0	40.618	100%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	319.579	457.025	-137.446	-30%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	50.176	36.027	14.149	39%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.176	36.027	14.149	39%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			0	0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0%
	FORMAZIONE	697.656	652.937	44.719	7%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	32.077	43.519	-11.442	-26%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	665.579	609.418	56.161	9%
	TOTALE	48.626.751	45.018.166	3.608.585	8%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

lmo

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relative soprattutto a collaborazioni coordinate e continuative, borse di studio, consulenze, personale religioso. Nella relazione del Direttore Generale e' stato inserito dettaglio.
------------------	---

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

I costi inseriti in questo aggregato sono relativi a manutenzioni che non incrementano il valore o la vita utile dei beni, ma che hanno come fine quello di mantenerne in efficienza la funzionalità'

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.299.617	7.417.285	-3.117.668	-42%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.932.693	902.828	1.029.865	100%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.162.038	4.209.882	-47.844	-1%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	15.362	14.550	812	6%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.733.382	1.670.856	62.526	4%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0%
	TOTALE	12.143.092	14.215.401	-2.072.309	-15%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/ x	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	...				
	...				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING		Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:							
n.7 apparecchi per anestesia		232/2009	1-ago-09	416.943,96	31-lug-14	90.686,46	42.229,36
Polifunzionale per Radiologia di Pronto Soccorso		883/2011	1-apr-12	295.966,00	31-mar-13	73.991,50	0,00
TC multistrato per le funzioni di Neuroradiologia e di Radiologia Generale		247/2008	1-feb-08 1-apr-08	4.156.381,72	31-gen-13 31-mar-13	136.772,12	0,00
Gamma camera a testate multiple tipo CT-SPECT		434/2007	1-apr-08	1.908.090,93	31-mar-13	95.999,59	0,00
Impianto di risonanza magnetica per la funzione di Neuroradiologia		506/2007	27-mar-09	3.760.932,72	26-mar-14	757.546,56	188.923,66
Sistema per l'archiviazione delle immagini digitali (PACS) per le funzioni di Neuroradiologia, Radiologia e Medicina Nucleare		675/2007	30-lug-08 30-set-08	4.982.490,02	29-lug-13 29-set-13	590.387,03	0,00
n.7 apparecchiature ecografiche per diverse funzioni specialistiche		380/2008	1-ago-08 1-ott-08 1-nov-08	1.027.370,29	31-lug-13 30-set-13 31-ott-13	150.285,10	0,00
Riadeguamento delle licenze SAP per l'utenza sanitaria		832/2008	1-dic-08	660.500,84	30-nov-14	110.476,46	102.018,15
Acquisizione di licenze SAP		532/2011	1-lug-11	338.937,26	30-giu-15	84.613,45	127.789,56
Servizio di noleggio a lungo termine senza conducente di auto standard		428/2013	28-ott-13	33.203,52	27-ott-16	1.966,40	31.237,12
Aggiornamento sistema SAP		573/2008	9-mar-09	1.551.504,41	8-mar-13	64.950,40	0,00
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:							
...							
...							
...						2.157.675,07	492.197,85

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

20

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	104.152.300	105.423.323	-1.271.023	-1%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	45.650.587	45.729.862	-79.275	0%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	41.558.837	41.704.213	-145.376	0%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	39.837.277	40.179.915	-342.638	-1%
	Retribuzione di posizione	16.567.245	16.711.937	-144.692	-1%
	Indennità di risultato	6.782.274	4.020.995	2.761.279	69%
	Altro trattamento accessorio	2.170.366	1.886.031	284.335	15%
	Oneri sociali su retribuzione	1.518.691	1.416.773	101.918	7%
	Altri oneri per il personale	8.649.365	8.987.465	-338.100	-4%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.149.336	7.156.715	-3.007.379	-42%
	Retribuzione di posizione	1.721.560	1.524.298	197.262	13%
	Indennità di risultato	993.419	874.421	118.998	0%
	Altro trattamento accessorio	21.315	27.740	-6.425	-1%
	Oneri sociali su retribuzione	83.176	57.976	25.200	91%
	Altri oneri per il personale	86.826	77.307	9.519	16%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.091.750	4.025.649	66.101	2%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.049.730	3.994.382	55.348	1%
	Retribuzione di posizione	1.964.049	2.046.156	-82.107	-4%
	Indennità di risultato	422.432	391.160	31.272	8%
	Altro trattamento accessorio	260.481	253.283	7.198	3%
	Oneri sociali su retribuzione	43.411	33.371	10.040	30%
	Altri oneri per il personale	897.433	819.080	78.353	10%
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	461.924	451.332	10.592	2%
	Retribuzione di posizione	42.020	31.267	10.753	34%
	Indennità di risultato	27.132	22.096	5.036	23%
	Altro trattamento accessorio	167	145	22	15%
	Oneri sociali su retribuzione	1.240	930	310	33%
	Altri oneri per il personale	270	440	-170	-39%
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	58.501.713	59.693.461	-1.191.748	-2%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	57.040.712	57.978.224	-937.512	-2%
	Retribuzione di posizione	33.368.963	34.701.160	-1.332.197	-4%
	Indennità di risultato	3.239.058	3.178.119	60.939	2%
	Altro trattamento accessorio	3.326.560	3.260.451	66.109	2%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	12.790.121	12.020.248	769.873	6%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.316.010	4.818.246	-502.236	-10%
	Retribuzione di posizione	1.461.001	1.715.237	-254.236	-15%
	Indennità di risultato	823.746	1.161.046	-337.300	-29%
	Altro trattamento accessorio	222.205	141.840	80.365	57%
	Oneri sociali su retribuzione	38.456	6.001	32.455	541%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	359.316	383.856	-24.540	-6%
	Retribuzione di posizione	17.278	22.494	-5.216	-23%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

lm

21

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	751.605	905.545	-153.940	-17%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	751.605	905.545	-153.940	-17%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	751.198	617.626	133.572	22%
	Voci di costo a carattere stipendiale	381.605	381.016	589	0%
	Retribuzione di posizione	157.799	112.647	45.152	40%
	Indennità di risultato	39.127	16.504	22.623	137%
	Altro trattamento accessorio	0	115	-115	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	163.306	107.344	55.962	52%
	Altri oneri per il personale	9.361		9.361	0%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	407	287.919	-287.512	-100%
	Voci di costo a carattere stipendiale		58.016	-58.016	-100%
	Retribuzione di posizione		8.049	-8.049	-100%
	Indennità di risultato		99.806	-99.806	-100%
	Altro trattamento accessorio		18	-18	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	407	73.249	-72.842	-99%
	Altri oneri per il personale		48.781	-48.781	-100%
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>			0	0%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Straordinario e indennità personale			0	0%
	Retribuzione per produttività personale			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>			0	0%

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

mm

42

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	14.819.362	15.173.560	-354.198	-2%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	448.496	488.828	-40.332	-8%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	447.661	431.790	15.871	4%
	Retribuzione di posizione	217.745	185.726	32.019	17%
	Indennità di risultato	106.569	83.823	22.746	27%
	Altro trattamento accessorio	24.161	14.109	10.052	71%
	Oneri sociali su retribuzione	18	0	18	0%
	Altri oneri per il personale	96.608	89.253	7.355	8%
		2.560	58.879	-56.319	-96%
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	835	57.038	-56.203	-99%
	Retribuzione di posizione	0	41.071	-41.071	-100%
	Indennità di risultato	0	654	-654	-100%
	Altro trattamento accessorio	0	454	-454	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	13.497	-13.497	-100%
		835	1.362	-527	-39%
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.370.866	14.684.732	-313.866	-2%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.967.635	14.200.351	-232.716	-2%
	Straordinario e indennità personale	8.635.078	8.956.808	-321.728	-4%
	Retribuzione per produttività personale	765.844	784.885	-19.041	-2%
	Altro trattamento accessorio	863.224	830.141	33.083	4%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	3.117.621	2.977.749	139.872	5%
		585.868	650.770	-64.902	-10%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	403.231	484.381	-81.150	-17%
	Straordinario e indennità personale	249.350	327.957	-78.607	-24%
	Retribuzione per produttività personale	28.334	30.659	-2.325	-8%
	Altro trattamento accessorio	24.779	17.116	7.663	45%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	100.768	107.154	-6.386	-6%
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				
		0	1.495	-1.495	-100%
				0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

lm

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.971.525	7.063.596	-92.071	-1%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	887.465	797.958	89.507	11%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	887.465	797.958	89.507	11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	452.092	372.632	79.460	21%
	Retribuzione di posizione	184.298	181.423	2.875	2%
	Indennità di risultato	31.613	28.848	2.765	10%
	Altro trattamento accessorio	26	35	-9	-26%
	Oneri sociali su retribuzione	194.778	193.977	801	0%
	Altri oneri per il personale	24.658	21.043	3.615	17%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0%
	Indennità di risultato	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>		0	0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.084.060	6.265.638	-181.578	-3%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	6.084.060	6.265.638	-181.578	-3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.883.660	3.969.194	-85.534	-2%
	Straordinario e indennità personale	23.025	24.147	-1.122	-5%
	Retribuzione per produttività personale	387.185	390.404	-3.219	-1%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	1.296.203	1.295.646	557	0%
	Altri oneri per il personale	493.987	586.247	-92.260	-16%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0%
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>			0	0%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 –	I costi del personale hanno registrato un decremento di 1,871 milioni di euro per effetto di una rigorosa gestione degli organici e del turnover dei posti resesi vacanti e disponibili per pensionamenti, nonche' di una sempre maggiore integrazione delle attivita' con l'Azienda Sanitaria territoriale al fine di razionalizzare le funzioni amministrative e tecnico professionali e sanitarie.
--------	---

74

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			383	19	13	389		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7372477	7355299				0	7326681	-45796	-28618
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1540153	1540153				0	1540153	0	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1944007	1934047				0	1930137	-13870	-3910
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			89	2	3	88		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	709543	709543				0	709543	0	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	49819	49819				0	49819	0	0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	278576	278576				0	278576	0	0
PERSONALE NON DIRIGENTE			2032	70	84	2018		0	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	745131	7450607				0	7365529	-85782	-85078
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	4375006	4375009				0	4375009	0	0
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3622301	3614703				0	3606391	-12910	-5312
TOTALE	27343196	27307756	2484	91	100	2475	27184838	-158358	-122918

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

mm

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	944.527	696.848	247.679	36%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	544.403	588.648	-44.245	-8%
	DIRETTORE GENERALE	145.254	145.844	-590	0%
	DIRETTORE AMMINISTRATIVO	98.106	116.267	-18.161	-16%
	DIRETTORE SANITARIO	116.758	116.374	384	0%
	COLLEGIO SINDACALE	57.619	56.199	1.420	3%
	COMITATO DI INDIRIZZO	61.478	60.461		
	ONERI SOCIALI	65.188	93.503		
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	612.166	570.177	41.989	7%
	SPESE LEGALI E NOTARILI	38.377	76.562	-38.185	-50%
	SPESE PER LITI E ARBITRAGGI	424.871	288.184	136.687	47%
	ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	121.068	149.118		
	ALTRI ONERI	27.850	56.313		
	TOTALE	2.101.096	1.855.673	245.423	13%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si rileva un incremento di 297mila euro sul costo della tariffa di igiene ambientale/TARES causato dal trasferimento nel nuovo ospedale di Cona.

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	500.242	806.516	-306.274	-38%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	500.000	500.000	0	0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	6.516	-6.516	100%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	242	300.000	-299.758	-100%
	<i>Ferie non godute personale dipendente</i>	242	300.000	-299.758	100%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.038.340	2.977.152	-938.812	-32%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	4.555		4.555	0%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	734.264	181.464	552.800	100%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.299.521	2.795.688	-1.496.167	100%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0%
	Altri accantonamenti:	584.203	823.482	-239.279	-29%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	135.535	135.535	0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			0	100%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0%
BA2890	Altri accantonamenti	448.668	687.947	-239.279	-35%
	SPESE COMITATO ETICO	162.367	31.821	130.546	410%
	UTILIZZO QUOTE ISCRIZIONE CORSI AGGIORNAMENTO	71.286	28.593	42.693	149%
	FONDO INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI	87.718	86.915	803	1%
	UTILIZZO QUOTA 5% ALP PER AGGIORNAMENTO	127.297	50.118	77.179	154%
	MANUTENZIONI CICLICHE	0	240.500	-240.500	100%
	INTERVENTI DI RIPRISTINO PER EVENTI SISMICI	0	250.000	-250.000	100%
	TOTALE	3.122.785	4.607.150	-1.484.365	-32%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	<ul style="list-style-type: none"> euro 135.535 per l'adeguamento del trattamento economico del personale universitario euro 162.367 derivanti dalla parte non spesa dei ricavi per le valutazioni effettuate dal Comitato Etico sui protocolli sperimentali. Tale importo oltre che per gli oneri connessi al funzionamento del Comitato Etico e alla struttura amministrativa di supporto, saranno utilizzati per trasferire le quote di competenza alle aziende sanitarie di Area Vasta Emilia

			<p>Centro facenti capo, nel 2013, al Comitato etico AVEC gestito dall'Azienda Ospedaliera di Ferrara.</p> <ul style="list-style-type: none"> • euro 127.297 per quota 5% dei ricavi di Attivita' Libero Professionale da destinarsi all'aggiornamento e formazione del personale medico e del comparto sanitario, sulla base della contrattazione integrativa aziendale con i Sindacati dell'Area Medica • euro 87.719 al fondo Organi Istituzionali per far fronte al compenso aggiuntivo DPCM 502/95 • euro 71.285 derivanti da quote di iscrizione a corsi di aggiornamento gestiti dall'Azienda, al netto dei relativi costi sostenuti, ed accantonati come da regolamentazione aziendale perche' rientranti nelle disponibilita' della Struttura che ha gestito il corso.
--	--	--	---

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Si rileva un complessivo decremento di 408 mila euro derivante principalmente da minori interessi passivi su mutui per euro 627mila, grazie al positivo andamento dei tassi variabili e minori interessi sull'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria per 93mila euro, calmierati da maggiori interessi moratori per 300mila euro

CA0000	C) Proventi e oneri finanziari	
CA0010	C.1) Interessi attivi	15.432
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	72
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	87
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	15.273
CA0050	C.2) Altri proventi	1.148
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	250
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	788
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	110
CA0110	C.3) Interessi passivi	-776.740
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- 44.288
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 288.699
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 443.753
CA0150	C.4) Altri oneri	- 22.685
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	- 21.544
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	- 1.141
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-782.845

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?		SI	Trattasi di rivalutazione di euro 1087 su titoli a reddito fisso di proprietà dell'Azienda

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	Plusvalenza di euro 2.000 sulla cessione di automezzi

PS02 –Sopravvenienze attive

E.1.B.2.1 SOPRAVVENIENZE VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE
--

ANNO	Importo	Incassato	Descrizione evento	Debitore
1998 -	2.333,03	no	ricovero straniero	AUSL FERRARA
1998 -	2.333,03			AUSL FERRARA
2006 -	4.031,04	si	ricovero straniero	AUSL FERRARA
2006 -	4.031,04			AUSL FERRARA
2007 -	53,70	si	prest. ambul. e PS. a stranieri	AUSL FERRARA
2007 -	53,70			AUSL FERRARA
2009 -	2.298,28	si	P.S. e ricovero straniero	AUSL FERRARA
2009 -	2.298,28			AUSL FERRARA
2011 -	5.141,28	si	ricovero cittadini stranieri	AUSL FERRARA
2011 -	5.141,28			AUSL FERRARA
2012 -	404,40	si	prest. ambul. e P.S. stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	41,00	si	anatomia e istol. patologica	AUSL FERRARA
2012 -	4.450,95	si	costi personale medico 118	AUSL FERRARA
2012 -	17,00	si	anatomia e istol. patologica	AUSL FERRARA
2012 -	3.941,95	si	ricovero cittadini stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	807,01	si	ricovero cittadini stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	1.242,00	si	prest. ambul. E P.S. stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	0,01	si	arrotondamento	AUSL FERRARA
2012 -	3.310,95	si	ricovero cittadini stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	1,89	si	bollo	AUSL FERRARA
2012 -	3.636,66	si	ricovero urgente	AUSL FERRARA
2012 -	16.631,73	si	118 personale medico	AUSL FERRARA
2012 -	5.629,13	si	conv. Psichiatria docenti-residui	AUSL FERRARA
2012 -	6.608,46	si	conv. Att. Motorie docenti-residui	AUSL FERRARA
2012 -	4.325,25	si	personale comandato 118	AUSL FERRARA
2012 -	100.000,00	no	screening mammografico	AUSL FERRARA
2012 -	70,00	no	Prest. P.S. Stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	637,64	no	stranieri farmaci	AUSL FERRARA
2012 -	2.042,27	no	prest. Stranieri ricovero	AUSL FERRARA
2012 -	9.111,44	si	personale comandato 118-residui	AUSL FERRARA
2012 -	785,40	no	prest. Ambulatoriali stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	1.805,65	no	prest. Ricovero stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	7.961,75	no	prest. Ricovero stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	979,35	no	Prest. P.S. Stranieri	AUSL FERRARA
2012 -	18,60	si	PREST,SPECIALISTICHE RESIDUI 2012	A.O. BOLOGNA
2012 -	266,50	no	AZ.OSP.BO SOPRAVV. 2012	A.O. BOLOGNA
2012 -	11.938,88	no	ONERI COMANDO SANNA PIERA ANNA	R.E.R. GSA
2012 -	687,20	no	ONERI COMANDO ERIKA BASSI	R.E.R. GSA

2012	-	173,82	no	MOBILITA' INFRAREGIONALE 2012	AUSL PARMA
2012	-	31.840,85	no	MOBILITA' INFRAREGIONALE 2012	AUSL MODENA
2012	-	24.331,83	no	MOBILITA' INFRAREGIONALE 2012	AUSL BOLOGNA
2012	-	5.357,47	no	MOBILITA' INFRAREGIONALE 2012	AUSL RAVENNA
2012	-	876,70	no	MOBILITA' INFRAREGIONALE 2012	AUSL FORLI'
2012	-	478,30	no	MOBILITA' INFRAREGIONALE 2012	AUSL CESENA
2012	-	250.412,04			

- 264.269,37

E.1.B.2.2 SOPRAVVENIENZE ATTIVE VERSO TERZI

ANNO	importo	incassato	descrizione	soggetto debitore
1995	-41,06	si	P.S. 17/10/1995 DALATY HADI ABDUL KADER	Dalaty Hadi Abdul Kader
1995	-41,06			
1998	-2,58	chiuso	CENTRO ESTERO E.R. - CHIUSURE VECCHI DEBITI	Centro Estero-RER
1998	-2,58			
2000	-437,11	si	RIMB.CONTRIBUTI DR.SSA FABRIS FABIOLA	IRCCS Burlo Garofalo
2000	-303,54	si	ONERI A CARICO DIPENDENTE DR.SSA FABRIS FABIOLA	A.O. Verona
2000	-1.169,60	si	RIMB. SINISTRO GENERALI 50062/2000 MANFREDINI G.	Generali Italia (ex Ina-Ass.)
2000	-1.910,25			
2006	-6.251,39	si	incamerato deposito cauz.provvCAVOLESI 2006	Cavolesi Costruzioni
2006	-6.251,39			
2009	-1.440,00	si	FORMAZIONE VOLONTARI SERV. CIVILE ANNO 2009	Uff. Naz. Servizio Civile RM
2009	-1.440,00			
2010	-48,20	no	PS DEL 07/08/2010 RESO A TITARENKO OKSANA	Titarenko Oksana
2010	-361,90	si	INAIL-ind. inf. PINCA CATERINA 10-14/11/2010	INAIL
2010	-557,60	si	Saldo quota residua sinistro 27/05/10 auto CX734ET	Unipolsai
2010	-208,10	si	Giroconto doc. F/3290/2013 (INA-ASSITALIA) PS 2010	Generali Italia (ex Ina-Ass.)
2010	-1,81		SCRITTURA PER CHIUSURA PREST.CORON.01-04/2010	
2010	-1.177,61			
2011	-512,17	chiuso	PG.21686/13-RCT KASKO REGOLAZ.PREMI A CREDITO NS	Unipolsai
2011	-15,00	chiuso	PG.21686/13- RCA REGOLAZ.PREMI A CREDITO NS	Unipolsai
2011	-85,22	si	Rimb. danno pala ventilatore c/o Urologia 17/06/11	Unipolsai
2011	-3,68	si	Concordato preventivo- riparto finale	Casa di Cura Villa Torri
2011	-20.600,81	si	RICOVERO 21/02-12/03/11 E 11/04-27/04/11 BEJENARU	Bejenaru Petrica
2011	-48,00	no	PS DEL 19/11/2011 RESO A LABA VASILE MIHAI	Labas Vasile Mihai
2011	-495,30	si	POLIZZA RC PATRIMONIALE	Willis Italia S.p.A.
2011	-261,26	si	COMANDO SIG. VACCARELLA VOCI 2011	ASREM Campobasso
2011	-3,62	si	INCASSO BOLLI	
2011	-484,00	si	Rimb. spese procedimento di mediazione 2011	A.T.E. Management S.r.l.
2011	-2.200,00	si	Rimb. spese CTU pagate 2011 - sinistro LOMBARDI	Studio Marketform S.r.l.
2011	-2.530,00	no	Rimb. sinistro Discorsi Chiara - spese CTU	A.T.E. Management S.r.l.
2011	-1.027,01	si	RICOV.25/3-30/3/11 VALI ZADEH MOEJEZI GOLCHIN	Generali Italia (ex Ina-Ass.)
2011	-28.266,07			
2012	-83,00	chiuso	SALDO IRES 2012	Debito IRES dell'esercizio
2012	-310,25	chiuso	PG.21686/13-RCT KASKO REGOLAZ.PREMI A CREDITO NS	Unipolsai
2012	-82,50	si	CERTIFICATI EMESSI NELL'ANNO 2012	INAIL
2012	-3.162,50	si	CERTIFICATI EMESSI NELL'ANNO 2012	INAIL
2012	-2.145,00	si	CERTIFICATI EMESSI NELL'ANNO 2012	INAIL
2012	-590,81	si	INAIL-ind.inf. BARBIERI PAOLA 17/11/12 al 31/12/12	INAIL
2012	-213,20	si	DANNO PARCHEGGIO SOTTERRANEO 06/12/12	CARIGE Assicurazioni
2012	-688,11	no	RER-rimborso spese valutatori x accreditamento	RER
2012	-150,30	si	Rimb. tassa SIAE fatture luglio-settembre 2012	SIAE
2012	-928,72	si	INAIL-ind.inf. BORDINI DANIELE 19/12/12-31/12/12	INAIL
2012	-521,55	si	INAIL-ind.inf. BARBIERI PAOLA 17/11/12-31/12/12	INAIL
2012	-3.058,09	si	INAIL-ind.inf. TICCHIATI BARBARA 19/06/12-06/08/12	INAIL
2012	-404,14	si	INAIL-ind. inf. PAOLA BARBIERI 17/11/12-31/12/12	INAIL

2012	-2.500,00	si	Studio MONO presso U.O. Mal. Infettive Sighinolfi	IRCCS S.Raffaele Milano
2012	-83,20	no	Rimb. tassa SIAE su fatture periodo 10-12/2012	SIAE
2012	-8.133,34	no	RICOV.URG. 10/10 AL 05/11/2012 LIUSNEA COSTANTIN	Liusnea Costantin
2012	-218,70	si	INAIL-ind.inf. BARBIERI PAOLA 17/11/12-31/12/12	INAIL
2012	-333,00	si	INAIL-ind.inf. BARBIERI PAOLA 17/11/12-31/12/12	INAIL
2012	-204,40	si	Rimb. IRPEF CTU Di Silvestre/causa Boarini	Studio Marketform S.r.l.
2012	-907,50	si	RIMBORSO CAUSA CIVILE SINISTRO FACCINI G. (EREDI)	A.T.E. Management S.r.l.
2012	-920,23	no	COMANDO SIG.RA MARINO' I SEM. 2013 E RES. 2012	ASL Brindisi
2012	-1.363,29	si	COMANDO SIG. VACCARELLA VOCI 2012	ASREM Campobasso
2012	-2.133,09	si	RIMB. ANZIANITA' DI SERVIZIO PREGRESSA 2012	Barillà Antonio
2012	-3.274,31	si	N. 2 FLACONI DI FOMEPIZOLO	
2012	-7.550,00	si	Risarc. danno ascensore blocco 1E3 del 5/9/12	Unipolsai
2012	-3.000,00	si	Integrazione comando Trovato Marina 2 semestre2012	AVIS Prov.le Ferrara
2012	-300,00	si	ACCONTO PER PAC 2012 DIAB DIAB JIRIES	Associazione Giulia Onlus
2012	-322,70	no	Canone x locali rivendita giornali Dicembre 2012	Cavallina Gina
2012	-25,00	no	PS DEL 05/09/2012 RESO A RINCU BIANCA EMANUELA	Frincu Bianca Emanuela
2012	-639,62	si	REGOLAZIONE PREMIO KASKO ANNO 2012	Willis Italia S.p.A.
2012	-19.275,30	no	TICKET PS 2012	Debitori Diversi x Ticket
2012	-67.428,94	no	TICKET 2012	Debitori Diversi x Ticket
2012	-486,57	si	Rimb. debito orario 2012 ex dipendente trasferita	Blanco Rosmary
2012	-8,08	si	CCP2-Sopravv. su versamento DASCALCIUC TATIANA	Dascalciuc Tatiana
2012	-346,72	si	FATT. DEL 2012 MANDRIOLI	Debitori Diversi per ALP
2012	-143,19	si	FATT. DEL 2012 SEBASTIANI	Debitori Diversi per ALP
2012	-2.267,71	chiuso	GIROCONTO IRAP CONSULENZE 2012	
2012	-676,70	chiuso	GIROCONTO IRAP CONSULENZE 2012	
2012	-146,31	si	ARROTONDAMENTI E ABBUONI	
2012	135.026,07			
2013	-35.627,83	chiuso	OMAGGI	DIVERSI
	209.742,86			

PS03 –Insussistenze attive

--	--	--	--	--

E.1.B.3.1 INSUSSITENZE VERSO AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE

ANNO

2010	€	3.703,30	NC AZ.USL PROG.RIC.GULLINI 2010	AUSL FE
2012	€	1.835,19	NC AZ USL MO SU PREST. 2012	A USL DI MODENA
	€	5.538,49		

E.1.B.3.2 INSUSSITENZE ATTIVE VERSO TERZI

PER STORNO INTERESSI PASSIVI

2006	1.105,30
2008	4.083,31
2009	14.210,93
2010	22.929,51
2011	186.284,02
2012	344.165,80
	572.778,87

PER NOTE DI CREDITO SU BENI SANITARI

2008	394,88
2009	951,99

83

2010	204.269,90
2011	158.518,17
2012	85.612,53
	449.747,47

PER NOTE DI CREDITO SU SERVIZI SANITARI

2010	14.751,61
	14.751,61

PER NOTE DI CREDITO SU SERVIZI NON SANITARI

2010	4.378,46
2011	11.629,51
2012	157.513,92
	173.521,89

PER NOTE DI CREDITO SU CONTRATTO CONCESSIONE E GESTIONE

2012	2.843.499,41
------	---------------------

ELIMINAZIONE F.DO SVALUTAZIONE CREDITI DA AZIENDE SANITARIE RER

2012	138.123,91
------	-------------------

ELIMINAZIONE F.DO ACCANTONAMENTO PER MOBILITA' INTERREGIONALE

2012	20.756,51
------	------------------

ALTRE INSUSSISTENZE DIVERSE

1995	1.456,56
1996	1.150,41
1997	2.008,09
1999	577,08
2000	116,84
2001	597,80
2003	1.733,88
2004	63,96
2005	70,00
2006	176,87
2008	8.487,85
2009	58.844,78
2010	506,22
2011	640,63
2012	153.635,81
	230.066,78

€ **4.448.784,94**

PS04 -Sopravvenienze passive

importo	Testo	ANNO	CREDITORE
€			
355,84	AIR LIQUIDE 96: CHIUSURA INDICAZ.GUALANDI 092013	1996	AIR LIQUIDE ITALIA (EX SIO)
€			
355,84		1996 Totale	
€			
339,53	MASIERO CONFEZIONI - CHIUSURE VECCHI CREDITI	1997	MASIERO CONFEZIONI SNC
€			
2.065,83	MEDGENIX 97: CHIUSURA INDICAZ.GUALANDI 092013	1997	MEDGENIX DIAGNOSTICI ITALIA SR
€			
2.519,79	RICCI 97: CHIUSURA INDICAZ.GUALANDI 092013	1997	RICCI SAS DI RICCI G. APP.RADI
€			
5.165,77	PG.32578/12-BENEFICI CONTRATTUALI PENSIONE DA 1997	1997	INPDAP c/contributi ex CPDEL-r
€			
10.090,92		1997 Totale	
€			
5,16	EFFE 1998: CHIUSURA DA INDICAZ.GUALANDI 16-9-13	1998	EFFE - EMME SNC DISTR.AGIP DI
€			
5,16		1998 Totale	
€			
181,56	COND.MURATORI 99: CHIUSURA INDICAZ.GUALANDI 092013	1999	CONDOMINIO MURATORI
€			
181,56		1999 Totale	
€			
1.122,07	CIRCOLARE INPS 8/13-DR.FABRIS FABIOLA 1999/2000	2000	INPDAP c/contributi ex INADEL-
€			
1.122,07		2000 Totale	
€			
154,94	CORNEE ANNO 2000-NO CONTO R-VEDI MAIL ALL.TA	2001	AZIENDA USL DI BOLOGNA
€			
154,94		2001 Totale	
€			
74,58	COLLALTO FARMACEUTICI - CHIUSURE VECCHI CREDITI	2002	COLLALTO SRL FARMACEUTICI
€			
88,68	UMBRA SPA - CHIUSURE VECCHI CREDITI/DEBITI	2002	UMBRA S.P.A.
€			
163,26		2002 Totale	
€			
149,45	SOPRAVV.PASS.2004	2004	IST.SIEROTERAPICO BERNA *PROC.
€			
149,45		2004 Totale	
€			
7.246,88	SOPR.PASSIVE 2006	2006	ELI LILLY ITALIA SPA
€			
8.051,92	PG.29087/13-QUADRAT.E/C USL 2013-NARDINI 2006	2006	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
15.298,80		2006 Totale	
€			
73.371,44	PG.29087/13-QUADRAT.E/C USL 13-BERGONZONI 2006/07	2007	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
2.001,81	QUADR.E/C USL 2013-CONS.KUBBYEH-INV.CASONI	2007	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
75.373,25		2007 Totale	
€			
103,32	SOPR.PASSIVE ANNO 2008	2008	SILC SPA
€			
26,22	BIEFFE MEDITAL S.P.A - CHIUSURE VECCHI CREDITI	2008	BIEFFE MEDITAL S.P.A.
€			
5.001,81	QUADR.E/C USL 13-DGR.2209/07-MODER.07-VEDI T.EST.	2008	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
32.348,26	PG.29087/13-QUADRAT.E/C USL 13-BERGONZONI 2008	2008	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
1,98	PAREGGIO IMPORTO ESIGUO	2008	AMGEN BIOTEC SRL EX DOMPE' BIO
€			
37.481,59		2008 Totale	
€			
103,32	SOPR.PASSIVE ANNO 2009	2009	SILC SPA
€			
373,80	DIACO - CHIUSURE VECCHI CREDITI	2009	DIACO - LAB.DIACO BIOMEDICALI
€			
477,12		2009 Totale	
€			
97.047,15	SOPR.PASSIVE 2010	2010	FF FINANCE SRL
€			
30.082,91	SOPR.PASSIVE 2010	2010	FF FINANCE SRL
€			
103,32	SOPR.PASSIVE ANNO 2010	2010	SILC SPA
€			
123,30	SOPR.PASSIVE 2010	2010	IBISQUS SRL
€			
3.078,66	SOPR.PASSIVE 2010	2010	SYNTHESES SRL***NON USARE****
-€			
127.130,06	GIRO NC FF FINANCE-STORNO SOP.REG.2013	2010	FF FINANCE

€	531,02	ROCHE DIAGNOSTICS SPA	2010	ROCHE DIAGNOSTICS SPA
€	1.037,06	AZ.OSP.PD PREST SAN 2010	2010	AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA
€	1,81	AZ.OSP.PD PREST SAN 2010	2010	AZIENDA OSPEDALIERA DI PADOVA
€	5.000,00	RESTITUZIONE FONDI FISM NON UTILIZZATI	2010	FONDAZIONE ITALIANA SCLEROSI M
€	17.245,08	PG.29087/13-QUADRAT.E/C USL 2013-NARDINI 2010	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	20.929,34	PG.29087/13-QUADRAT.E/C USL 2013-PERTILI 2010	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	16.067,90	PG.29087/13-QUADRAT.E/C USL 2013-COPPI 2010	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	986,11	QUADR.E/C USL 2013-PROG.RIC.2010-INV.BERTELLI X NC	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	39.560,83	QUADR.E/C USL 2013-INCASSI TICKET 2010-VEDI ALL.TO	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	5.512,00	QUADR.E/C USL 2013-FARMACISTA BARBIERI 2010	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	10.883,00	QUADR.E/C USL 2013-FARMACISTI BARBIERI/MUSTO 2010	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
-€	802,49	QUADR.E/C USL 2013-PERTILI	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	1.903,30	QUADR.E/C USL 2013-PROG.RIC.2010-BURIANI	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	1,81	QUADR.E/C USL 2013-PROG.RIC.2010-BURIANI	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	815,70	QUADR.E/C USL 2013-PROG.RIC.2010-BURIANI	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	1,81	QUADR.E/C USL 2013-PROG.RIC.2010-BURIANI	2010	AZIENDA USL DI FERRARA
€	122.979,56		2010 Totale	
€	8,00	NC INTERESSI 2011-NI Z000334 REG.X #.8 IN MENO	2011	MEDIOFACTORING S.p.a.
€	257,96	SOPR. 2011	2011	VIIV HEALTHCARE SRL
-€	257,96	STORNO SOPR. 2011	2011	VIIV HEALTHCARE SRL
€	387,05	SOPR.PASSIVE 2011	2011	ESSEX ITALIA S.P.A
€	364,63	SOPR.PASSIVE 2011	2011	SHIRE ITALIA SPA EX ISTORIA FA
€	1.973,82	SOPR.PASSIVE 2010-2011	2011	TELEFLEX MEDICAL SRL EX RUSCH
€	67,46	SOPR. PASSIVE 2011	2011	TEKMED INSTRUMENTS S.P.A.
€	55.265,96	SOPR,PASSIVE 2011	2011	BANCA IFIS
€	45.683,31	SOPR.PASSIVE 2011	2011	MSD ITALIA SRL
€	21.219,08	SOPR.PASSIVE 2011	2011	FF FINANCE SRL
€	22.419,97	SOPR.PASSIVE 2011(EURO 13674,40 ANNO 2012)	2011	ECO ERIDANIA SPA
-€	387,05	SOPR.PASSIVE 2011	2011	ESSEX ITALIA S.P.A
-€	1.973,82	STORNO SOPR.PASSIVE 2010-2011	2011	TELEFLEX MEDICAL SRL EX RUSCH
-€	67,46	SOPR. PASSIVE 2011	2011	TEKMED INSTRUMENTS S.P.A.
-€	55.265,96	SOPR,PASSIVE 2011	2011	BANCA IFIS
-€	45.683,31	SOPR.PASSIVE 2011	2011	MSD ITALIA SRL
€	13.666,95	SOPR.PASSIVE ANNO 2011	2011	ASTRAZENECA SPA (ex ZENECA SP
€	76,00	SOPR.PASSIVE 2011	2011	MON & TEX SPA
€	32.338,75	SOPR.PASSIVE 2011	2011	FF FINANCE SRL
€	8.156,84	SOPR.PASSIVE 2011	2011	BANCA FARMAFACTORING SPA
€	1.316,82	SOPR.PASSIVE 2011	2011	S.A.L.F. SPA
€	215,74	SOPR.PASSIVE 2011	2011	CSL BEHRING SPA EX ZLB
€	5.092,88	SOPR.PASSIVE 2011	2011	TELEFLEX MEDICAL SRL EX RUSCH
€	1.468,71	SOPR.PASSIVE 2011	2011	BANCA IFIS
€	3.606,41	SOPR.PASSIVE 2011	2011	SANTEX SPA
€	41.283,38	SOPR.PASSIVE 2011	2011	BANCA FARMAFACTORING SPA
€		SOPR.PASSIVE 2011	2011	FF FINANCE SRL

154,33		
€		
31.266,81	SOPR.PASSIVE 2011	2011 FF FINANCE SRL
€		
103,32	SOPR.PASSIVE ANNO 2011	2011 SILC SPA
€		
39,98	INTERESSI 2011	2011 MEDACTA ITALIA
-€		
39,98	STORNO SOPRAV.PASS.REG.2013	2011 MEDACTA ITALIA
€		
5.941,85	SOPR. PASSIVE 2011	2011 BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
€		
5.216,95	SOPR.PASSIVE 2011	2011 BIOMERIEUX ITALIA SPA
€		
13.758,31	SOPR.PASSIVE 2011	2011 SYNTHES SRL***NON USARE****
€		
50,81	SOPR.PASSIVE 2011	2011 FF FINANCE SRL
-€		ASTRAZENECA SPA (ex ZENECA
4.783,43	STORNO SOPR.PASS.REG.NEL 2013	2011 SP
€		
4.463,96	INTERESSI 2011	2011 BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
-€		
4.463,96	STORNO SOPRAV.REG.NEL 2013	2011 BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
-€		
5.941,85	STORNO SOPRAV.REG.NEL 2013	2011 BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
-€		
76.769,81	NC INTERESSI 2011-STORNO SOPRAV.REG.2013	2011 BANCA IFIS
-€		
3.606,41	NC INTERESSI 2011-STORNO SOPRAV.PASS.REG.2013	2011 SANTEX SPA
-€		
4.100,09	GIRO NC INTER.13 ASTRAZENECA-STORNO SOPR.2013	2011 ASTRAZENECA
-€		
4.783,43	GIRO NC INTER.13 ASTRAZENECA-STORNO SOPR.2013	2011 ASTRAZENECA
€		
152,27	UNICREDIT INTERESSI	2011 UNICREDIT INTERESSI
€		
585,14	FATTURE DATA 2011 INTERESSI INNOVA	2011 INNOVA
-€		
84.978,97	GIRO NC FF FINANCE-STORNO SOP.REG.2013	2011 FF FINANCE
€		
488,80	STRYKER 2011 VEDI WF	2011 STRYKER ITALIA SRL
€		
350,00	AZ.USL BO: PREST SAN 2011	2011 AZIENDA USL DI BOLOGNA
€		
1,81	AZ.USL BO: PREST SAN 2011	2011 AZIENDA USL DI BOLOGNA
€		
176,36	PG.13566/13-CONGUAGLIO 2011-2012 POLIZZA INFOR- TUNI	2011 CATTOLICA ASSICURAZIONI
€		
140,08	CONGUAGLIO 2011-	2011 POSTE ITALIANE S.p.A.
€		
10.809,12	CONGUAGLIO 2011-	2011 POSTE ITALIANE S.p.A.
€		
1.169,60	PG.23223/13-IMP.DI REG.CAUSA MANFREDINI/ASA 2011	2011 EQUITALIA CENTRO SPA
€		
0,07	PAREGGIO NC PFIZER	2011 PFIZER ITALIA s.r.l.
€		
118,12	REST.5% DECRETO 78 ANNO 2011-NUCLEO DI VALUTA- ZIONE	2011 DEBITI V/S ORGANI ISTITUZIONAL
€		
230,26	REST.5% DECRETO 78 ANNO 2011 Collegio Sindacale	2011 DEBITI V/S ORGANI ISTITUZIONAL
€		
463,81	REST.5% DECRETO 78 ANNO 2011-COMITATO INDIRIZZO	2011 DEBITI V/S ORGANI ISTITUZIONAL
€		
350,60	GIRO FATT.COSTA INTERGR.COMP.11	2011 COSTA
€		
21,90	AZ.OSP.PARMA: TRITEST 2011-SOPRAVV CONCORDATO	2011 AZ. OSP. DI PARMA
€		
1.207,51	BENEFICI CONTRATTUALI RIMONDI ANNA PAOLA	2011 INPDAP c/contributi ex CPS-rit
€		
980,98	BENEFICI CONTRATTUALI NEGRINI ADRIANA	2011 INPDAP c/contributi ex CPDEL-r
€		
40.008,98		2011 Totale
€		
98,99	PAREGGIO C/DEP.ADLER ORTHO SRL	2012 ADLER ORTHO SRL
€		
54,06	INTERESSI MORATORI VEDI PG 3625/2013	2012 DASIT S.P.A.
€		
358,00	D.I.838/13-SOPRAV.PASSIVE X INTERES. MORATORI 2012	2012 SECURMED SPA
€		
500,00	TRANSAZIONE DEL 27/05/13 SOPRAVV.PASSIVE 2012	2012 TOSHIBA MEDICAL SYSTEM SRL
€		
4.000,00	ROCHE DIAG. - TRANSAZIONE INTERESSI FATT 2012	2012 ROCHE DIAGNOSTICS SPA
-€		
1,81	bollo	2012 FARMAC-ZABBAN S.P.A.
€		
0,01		2012 BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
-€		
6.662,50	STORNO SOPRAV.REG.NEL 2012	2012 ELI LILLY ITALIA SPA

€	6.662,50	STORNO SOPRAVV.REG.NEL 2012	2012	ELI LILLY ITALIA SPA
€	3.652,66	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	SERVIZI ITALIA S.P.A.
€	1,81	SOPR.PASSIVE	2012	SERVIZI ITALIA S.P.A.
€	287,79	SOPR.PASSIVE ANNO 2011 (EURO 50,03 ANNO 2012)	2012	SMITHS MEDICAL ITALIA SRL
€	9,47	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	ING LEASE (ITALIA) SPA
€	1.348,26	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	ING LEASE (ITALIA) SPA
€	14,05	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	ING LEASE (ITALIA) SPA
€	71,88	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	ING LEASE (ITALIA) SPA
€	338,21	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	ING LEASE (ITALIA) SPA
€	527,55	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	ING LEASE (ITALIA) SPA
€	41,56	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	ING LEASE (ITALIA) SPA
€	246,87	SOPR.PASSIVE 2012	2012	BIOINDUSTRIA L.I.M. SPA
€	2.411,10	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 1717,15 ANNO 2012)	2012	PLURIMA
€	2.901,97	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	ALEXION PHARMA ITALY SRL
€	112,20	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 34,52 ANNO 2012) - VEDI TE	2012	MORTARA INSTRUMENT EUROPE SRL
€	490,75	SOPR. PASSIVE 2011 (EURO 375,46 ANNO 2012)-VEDI TE	2012	TEKMED INSTRUMENTS S.P.A.
€	591,70	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 245,75 ANNO 2012) -VEDI TE	2012	MARR
€	2.283,41	SOPR.PASSIVE 2011(EURO 1937,85 ANNO 2012)-VEDI T.E	2012	B.BRAUN MILANO S.P.A.
€	166,66	SOPR.PASSIVE 2012	2012	MAJOR S.p.A
-€	100,28	NC SOPR.PASSIVE 2012	2012	MAJOR S.p.A
€	1.486,91	SOPR.PASSIVE 2012	2012	MAJOR S.p.A
€	1.559,95	SOPR.PASSIVE 2009-11 (EURO 1397,18 ANNO 2012) VEDI	2012	ALCON ITALIA SPA
€	4.676,68	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 212,72 ANNO 2012) VEDI TE	2012	BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
€	16.626,12	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 9287,96 ANNO 2012) VEDI TE	2012	ELI LILLY ITALIA SPA
€	869,21	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 300,14 ANNO 2012) VEDI TES	2012	BIOFUTURA PHARMA SPA
€	945,75	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	BIO-RAD LABORATORIES SRL
€	368,21	SOPR.PASSIVE 2012	2012	BETATEX SPA
€	267,07	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO126,17 ANNO 2012) VEDI TEST	2012	MEDICAL SYSTEMS S.P.A.
€	2.324,01	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 2062,30 ANNO 2012) VEDI TE	2012	CSL BEHRING SPA EX ZLB
€	904,96	SOPR.PASSIVE 2012	2012	INNOVA PHARMA
€	11.234,60	SOPR. PASSIVE MAR-LUG.2012 - LUCE	2012	GALA SPA
€	5,19	SOPR. PASSIVE APR-LUG.2012 - LUCE	2012	GALA SPA
€	4.480,94	SOPR. PASSIVE MAR-LUG.2012 - OTT.2012 LUCE	2012	GALA SPA
€	573,71	SOPR. PASSIVE MAR-LUG.2012 LUCE	2012	GALA SPA
€	11,34	SOPR.PASSIVE FEB-MAR. 12 AGO- OTT.12 LUCE	2012	GALA SPA
€	33,96	SOPR. PASSIVE MAR-LUG.2012 LUCE	2012	GALA SPA
-€	3.652,66	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012	SERVIZI ITALIA S.P.A.
-€	1,81	SOPR.PASSIVE	2012	SERVIZI ITALIA S.P.A.
-€	287,79	STORNO SOPR.PASS.ANNO 2011 (EURO 50,03 ANNO 2012)	2012	SMITHS MEDICAL ITALIA SRL
-€	246,87	SOPR.PASSIVE 2012	2012	BIOINDUSTRIA L.I.M. SPA
-€	2.411,10	STORNO SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 1717,15 ANNO 2012)	2012	PLURIMA
-€	490,75	STORNO SOPR. PASSIVE 2011 (EURO 375,46 ANNO 2012)	2012	TEKMED INSTRUMENTS S.P.A.
-€	1.486,91	SOPR.PASSIVE 2012	2012	MAJOR S.p.A
€		SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 62,14 ANNO 2012) VEDI	2012	EUROSPITAL SPA EX EUROSPITAL

106,29	TEST	P
€		
6.514,79	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 5991,40 ANNO 2012) VEDI TE	2012 DASIT S.P.A.
€		EUROSPITAL SPA EX EUROSPITAL
26.973,49	SOPR.PASS.2011 (EURO 26932,07 ANNO 2012)-VEDI T.E.	2012 P
€		
661,47	SOPR.PASSIVE 2012	2012 FARMAC-ZABBAN S.P.A.
€		
313,31	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 SMITHS MEDICAL ITALIA SRL
€		
264,06	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 CERACARTA S.P.A.
€		
110.570,65	SOPR.PASSIVE 2012	2012 FF FINANCE SRL
€		
52.345,00	SOPR.PASSIVE 2012	2012 BANCA FARMAFACTORING SPA
€		
2.976,40	SOPR.PASSIVE 2012	2012 CSL BEHRING SPA EX ZLB
€		
460,59	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 BIO-RAD LABORATORIES SRL
€		
25,85	SOPR.PASSIVE 2012	2012 GALA SPA
€		
10,16	SOPR.PASSIVE 2012	2012 GALA SPA
€		
485,29	SOPR.PASSIVE 2012	2012 GALA SPA
€		
12.777,99	SOPR.PASSIVE 2012	2012 GALA SPA
€		
4,16	SOPR.PASSIVE 2012	2012 GALA SPA
€		
1.891,58	SOPR.PASSIVE 2012	2012 GALA SPA
€		
1.200,00	SOPR.PASSIVE 2012	2012 TELEFLEX MEDICAL SRL EX RUSCH
€		
106.657,78	SOPR.PASSIVE 2012	2012 BANCA IFIS
€		
5.495,54	SOPR.PASSIVE 2012	2012 BANCA FARMAFACTORING SPA
€		
317,06	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 BIO-RAD LABORATORIES SRL
€		
31,32	SOPR.PASSIVE 2012	2012 SA.VE.PA SAS
-€	NC REG. A SOPR.PASSIVE XCHE' NELLO STESSO ANNO	
31,32	FAT	2012 SA.VE.PA SAS
€		
101,51	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 SILC SPA
€		
1,81	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 SILC SPA
€		
1.500,00	SOPR. PASSIVE 2012	2012 TOSHIBA MEDICAL SYSTEM SRL
€		
7.323,87	SOPR.PASSIVE 2012	2012 PHADIA SRL EX SWEDEN DIAGNOS
€		
107,45	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 CERACARTA S.P.A.
€		
15,03	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 CERACARTA S.P.A.
€		
425,12	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 BIO-RAD LABORATORIES SRL
€		
4.721,71	SOPR.PASSIVE 2012	2012 ZACCANTI S.p.A.
€		
807,39	SOPR.PASSIVE 2012	2012 ING.BURGATTI SPA
€		
47.323,41	SOPR. PASSIVE 2012	2012 FARMAFACTORING SPV 1 SRL
€		
133,26	SOPR.PASSIVE 2012	2012 IBISQUS SRL
€		
20.296,63	SOPR.PASSIVE 2012	2012 FF FINANCE SRL
€		
467,92	SOPR.PASSIVE 2012	2012 BANCA FARMAFACTORING SPA
€		
485,03	SOPR.PASSIVE 2012	2012 BIOINDUSTRIA L.I.M. SPA
€		
990,30	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 SMITHS MEDICAL ITALIA SRL
€		
219,47	SOPR.PASSIVE 2012	2012 TEKMED INSTRUMENTS S.P.A.
€		
455,32	SOPR.PASSIVE ANNO 2012	2012 BIO-RAD LABORATORIES SRL
€		
10.394,75	SOPR.PASSIVE 2012	2012 ELI LILLY ITALIA SPA
€		
4.122,96	SOPR.PASSIVE 2012	2012 BIOMERIEUX ITALIA SPA
€		
21.236,88	SOPR.PASSIVE 2012	2012 BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
-€		EUROSPITAL SPA EX EUROSPITAL
26.973,49	STORNATA ERR TIPO MOV	2012 P
-€		EUROSPITAL SPA EX EUROSPITAL
21.397,88	STORNATA ERR COSTO	2012 P

€	26.973,49	STORNATA ERR TIPO MOV			EUROSPITAL SPA EX EUROSPITAL P
€	21.397,88	STORNO ERR COSTO		2012	EUROSPITAL SPA EX EUROSPITAL P
-€	26.973,49	MEDTRONIC AI STORNO ND 70204403/2013		2012	EUROSPITAL SPA EX EUROSPITAL P
€	7.385,83	SOPR.PASSIVE 2012		2012	BIOMERIEUX ITALIA SPA
€	231,17	SOPR.PASSIVE ANNO 2012		2012	BIO-RAD LABORATORIES SRL
€	387,20	SOPR.PASSIVE 2012		2012	LEASINT SPA
€	1.812,39	SOPR.PASSIVE 2012		2012	CSL BEHRING SPA EX ZLB
€	234,58	SOPR.PASSIVE ANNO 2012		2012	BIO-RAD LABORATORIES SRL
€	1.160,22	SOPR.PASSIVE 2012		2012	EB NEURO S.P.A.
-€	368,21	NC INTERESSI 2012-STORNO SOPR.REG.2013		2012	BETATEX SPA
€	27.465,25	INTERESSI 2012		2012	MSD ITALIA SRL
€	5.278,95	SOPR.PASSIVE 2012		2012	SYNTHE S SRL***NON USARE****
€	269.544,36	SOPR. PASSIVE 2012		2012	FARMAFACTORING SPV 1 SRL
€	75.184,55	SOPR. PASSIVE 2012		2012	FARMAFACTORING SPV 1 SRL
€	17.633,28	SOPR.PASSIVE 2012		2012	FF FINANCE SRL
€	35.022,71	SOPR.PASSIVE 2012		2012	BANCA IFIS
€	1.486,07	SOPR.PASSIVE 2012		2012	BANCA FARMAFACTORING SPA
€	102.895,64	SOPR.PASSIVE ANNO 2012		2012	BANCA IFIS
-€	75.184,55	SOPR. PASSIVE 2012		2012	FARMAFACTORING SPV 1 SRL
€	75.184,55	SOPRAV. PASSIVE 2012		2012	FARMAFACTORING SPV II S.R.L.
€	24.433,72	SOPR.PASSIVE 2012		2012	JANSSEN-CILAG SPA
-€	27.465,25	STORNO SOPRAVV.REG.NEL 2013		2012	MSD ITALIA SRL
-€	484,65	STORNO SOPRAVV. REG. 2013		2012	FARMAC-ZABBAN S.P.A.
€	148,12	SOPR.PASSIVE 2012		2012	SMITHS MEDICAL ITALIA SRL
€	527,74	SOPR.PASSIVE 2012		2012	CSL BEHRING SPA EX ZLB
-€	4.676,68	SOPR.PASSIVE 2011 (EURO 212,72 ANNO 2012) VEDI TE		2012	BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
€	212,72	INTERESSI 2012		2012	BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
-€	212,72	STORNO SOPRAVV.REG.NEL 2013		2012	BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
-€	21.236,88	STORNO SOPRAVV.REG.NEL 2013		2012	BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A.
-€	24.866,13	NC INTERESSI 2012-STORNO SOPRAVV.REG.2013		2012	BANCA IFIS
-€	73.055,90	NC INTERESSI 2012-STORNO SOPRAVV.REG.2013		2012	BANCA IFIS
€	172,02	SOPR.PASSIVE ANNO 2012		2012	BIO-RAD LABORATORIES SRL
-€	1.451,97	NC INTERESSI -STORNO SOPRAVV.2013		2012	ALEXION PHARMA ITALY SRL
-€	264,06	NC INTERESSI -STORNO SOPRAVV.2013		2012	CERACARTA S.P.A.
€	3.094,44	SOPR.PASSIVE 2012		2012	SPIENERGY SRL
€	2,00	SOPR.PASSIVE 2012		2012	SPIENERGY SRL
-€	10.889,04	STORNO SOPRAVV.REG.NEL 2013		2012	SANOFI-AVENTIS SPA EX AVENTIS
-€	16.626,12	GIRO NC INT.ELI LILLY-STORNO SOPRAVV.REG.NEL 2013		2012	ELI LILLY
-€	24.433,72	GIRO NC INT.JANSSEN-STORNO SOPRAVV.REG.NEL 2013		2012	JANSSEN
€	10.889,04	GIRO FATT.INTERESSI SOPRAVV.2012 SANOFI		2012	SANOFI
€	2.696,72	UNICREDIT INTERESSI		2012	UNICREDIT INTERESSI
€	746,26	FATTURE DATA 2012 INTERESSI OLIDATA		2012	OLIDATA
€	585,14	FATTURE DATA 2012 INTERESSI INNOVA		2012	INNOVA
-€		GIRO NC FF FINANCE-STORNO SOP.REG.2013		2012	FF FINANCE

123.343,00		
€		
83,49	INTEGRAZIONE ERRORE DI REGISTRAZIONE 2012	EUROSPITAL SPA EX EUROSPITAL P
€		2012
223,85	ORD.USL-CHIESTA NC FARMACIA 062012	2012 CARL ZEISS SPA
€		
5.148,00	VEDI NOTE W.F.	2012 SPINEVISION ITALIA SRL
€		
28.321,10	STORNO ERRATA IMPUTAZIONE COSTO ANNO 2013	2012 ALP
€		
11.864,18	GENERI ALIMENTARI OTTOBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
4.306,40	GENERI ALIMENTARI OTTOBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
1.384,12	GENERI ALIMENTARI OTTOBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
11.149,28	GENERI ALIMENTARI NOVEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
3.717,92	GENERI ALIMENTARI NOVEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
1.530,86	GENERI ALIMENTARI NOVEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
11.718,79	GENERI ALIMENTARI DICEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
3.497,79	GENERI ALIMENTARI DICEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
1.345,29	GENERI ALIMENTARI DICEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
6.046,41	COLAZIONI ECCEDENTI MAGGIO/DICEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
79,01	vedi wf	2012 BI-MEDICA SRL
-€		
79,01	vedi wf	2012 BI-MEDICA SRL
€		
55,43	DIVARICATORE 2° SEMESTRE 2012	2012 ATTI,GIUSEPPE
€		
55,42	DIVARICATORE 2° SEMESTRE 2012	2012 FARINA,PATRIZIA
€		
1.625,59	4° TRIMESTRE 2012	2012 CARTA SI S.P.A. - EX KEY CLIEN
-€		
1.625,59	4° TRIMESTRE 2012	2012 CARTA SI S.P.A. - EX KEY CLIEN
€		
2.719,07	SILENO PD OTT-NOV 2012	2012 SILENO, SABRINA
€		
1,81	SILENO PD OTT-NOV 2012	2012 SILENO, SABRINA
€		
3.012,91	SERV.DIS.DERAT.NOV.12-SOP.PASS.12	2012 PROG. ESTE SPA
€		
112.797,17	CONGUAGLIO 2012 AMBULANZA DET 389/13	2012 CIDAS COOP.SERVIZI SOCIO ASSIS
€		
101.662,32	CON. 2012 EXTRA PEDONALE DET 389/13	2012 CIDAS COOP.SERVIZI SOCIO ASSIS
€		
76,23	C.3-EXTRA CANONE MAGGIO 2012-	2012 PROG. ESTE SPA
€		
56.137,95	C.3-EXTRA CANONE GIUGNO 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
55.228,15	C.3-EXTRA CANONE LUGLIO 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
64.239,51	C.3-EXTRA CANONE AGOSTO 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
71.299,25	C.3-EXTRA CANONE SETTEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
65.317,86	C.3-EXTRA CANONE OTTOBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
65.162,43	C.3-EXTRA CANONE NOVEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
57.105,83	C.3-EXTRA CANONE DICEMBRE 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
660,85	IRCCS FOND.POLICL "SAN MATTEO"PREST. ANNO 2012	2012 IRCCS FOND.POLICLINICO "SAN MA
€		
2,00	IRCCS FOND.POLICL "SAN MATTEO"PREST. ANNO 2012	2012 IRCCS FOND.POLICLINICO "SAN MA
€		
13.619,20	C.3-CONGUAGLIO EXTRA CANONE MAGGIO 2012	2012 PROG. ESTE SPA
€		
30.318,69	AZ.OSP.MO PR.RIC PROF. FERLINI 2012	2012 AZIENDA OSPEDALIERA DI MODE-NA
€		
1,81	AZ.OSP.MO PR.RIC PROF. FERLINI 2012	2012 AZIENDA OSPEDALIERA DI MODE-NA
-€		
660,85	IRCCS FOND.POLICL "SAN MATTEO"PREST. ANNO 2012	2012 IRCCS FOND.POLICLINICO "SAN MA
-€		
2,00	IRCCS FOND.POLICL "SAN MATTEO"PREST. ANNO 2012	2012 IRCCS FOND.POLICLINICO "SAN MA
€		
176,37	PG.13566/13-CONGUALGIO 2011-2012 POLIZZA INFOR-TUNI	2012 CATTOLICA ASSICURAZIONI
€		
0,01	NOVEMBRE 2012- CARTA SI KEY CLIENT	2012 CARTA SI S.P.A. - EX KEY CLIEN
€		
1.012,59	SERVIZI ITALIA 2012 VEDI WF	2012 SERVIZI ITALIA S.P.A.

€	12.576,66	INTEGRAZIONE SERVIZIO VIGILANZA MAGGIO 2012	2012	PROG. ESTE SPA
€	107.973,32	SERV.LOG.MERCI SETTEMBRE 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	113.978,44	SERV.LOG.MERCI AGOSTO 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	111.081,58	SERV.LOG.MERCI LUGLIO 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	37.069,86	SERV.LOG.MERCI MAGGIO 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	106.688,37	SERV.LOG.MERCI NOVEMBRE 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	112.914,38	SERV.LOG.MERCI OTTOBRE 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	103.436,16	SERV.LOG.MERCI DICEMBRE 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	81.154,34	SERV.LOG.MERCI GIUGNO 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	29.019,95	SERV.EXTRA LOG.MERCI MAGGIO-GIUGNO-LUGLIO 2012	2012	COOPSER COOPERATIVA DI PRODUZI
€	1.200,00	AGG.TO FOLEGATTI-PITTINI 2012	2012	GIMBE-GRUPPO ITAL.MEDICINA EVI
€	120.800,02	GIRO FATT.SIRAM-PG.3735/14-FATT.RIC.TEC.2013	2012	Fatture da ricevere
€	2.679,60	4° BIMESTRE 2012	2012	POSTE ITALIANE S.p.A.
€	3.538,80	4° BIMESTRE 2012	2012	POSTE ITALIANE S.p.A.
€	3.253,50	5° BIMESTRE 2012	2012	POSTE ITALIANE S.p.A.
€	1.639,95	5° BIMESTRE 2012	2012	POSTE ITALIANE S.p.A.
€	8,49	BOLLO	2012	POSTE ITALIANE S.p.A.
€	1.968,30	6° BIMESTRE 2012	2012	POSTE ITALIANE S.p.A.
€	2.975,40	6° BIMESTRE 2012	2012	POSTE ITALIANE S.p.A.
€	2.870,44	CONGUAG. SPESE 2012	2012	POSTE ITALIANE S.p.A.
€	143,20	PG.14333/13-RESTITUZIONE INAIL INF.PERINI GIORGIO	2012	INAIL c/contributi
€	506,66	REST.5% DECRETO 78 ANNO 2011-2012	2012	ZAPPIA, MAURO
€	1,81	BOLLO SU FATT AZ. OSP.MO REGISTRATA FATT RICEVERE	2012	AZ. OSP.MO
€	1,81	AZ.OSP.PR X FATT DA RIC SENZA BOLLO	2012	AZ.OSP.PR
€	1,81	AZ.OSP.PR X FATT DA RIC SENZA BOLLO	2012	AZ.OSP.PR
€	1,81	AZ.OSP.PR	2012	AZ.OSP.PR
€	53,81	DIFFERENZA DOC.STREPPARAVA + AUMENTO BOLLI	2012	STREPPARAVA
€	4.612,50	PG.8495/13- PROG.RIC.WIENAND 2012	2012	AZIENDA USL AMB.TERR.RAVENNA
€	1,81	PG.8495/13- PROG.RIC.WIENAND 2012	2012	AZIENDA USL AMB.TERR.RAVENNA
€	303,72	REST.5% DECRETO 78 ANNO 2012-NUCLEO DI VALUTAZIONE	2012	NUCLEO DI VALUTAZIONE
€	276,24	REST.5% DECRETO 78 ANNO 2012 Collegio Sindacale	2012	Collegio Sindacale
€	1.159,68	REST.5% DECRETO 78 ANNO 2012-COMITATO INDIRIZZO	2012	COMITATO INDIRIZZO
€	28.321,10	giro per errata imputazione al conto 90300012	2012	Sopravvenienze passi
€	420,72	GIRO FATT.COSTA INTERGR.COMP.12	2012	COSTA
€	5.355,08	PG.32595/12-BENEFICI CONTRATTUALI PENSIONE DA 2007	2012	INPDAP c/contributi ex CPS-rit
€	3.761,94	BENEFICI CONTRATTUALI 2012 GOLDONI	2012	INPDAP c/contributi ex CPS-rit
€	3.105,93	BENEFICI CONTRATTUALI 2012 MORANDINI	2012	INPDAP c/contributi ex CPDEL-r
€	131,40	AZ. OSP. PR - TRITEST DIC 12	2012	AZ. OSP. DI PARMA
€	1,81	AZ. OSP. PR - TRITEST DIC 12	2012	AZ. OSP. DI PARMA
€	497,80	AZ.USL FE VISITE COLLEGIALI II SEM 2012	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
€	1,81	AZ.USL FE VISITE COLLEGIALI II SEM 2012	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
€	1,81	CONSUNTIVO AVEC 2012-DG.108/13	2012	AZIENDA USL DI BOLOGNA
€	5.493,00	CONSUNTIVO AVEC 2012-DG.108/13	2012	AZIENDA USL DI BOLOGNA
€		AZ USL FE: CONSUL. CELLINI 2012	2012	AZIENDA USL DI FERRARA

7.849,13			
€			
11.536,26	AZ.USL FE: INCENTIVI SUMAISTI 2012	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
2,00	AZ.USL FE: INCENTIVI SUMAISTI 2012	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
62,00	PG.4026/13-FATT.RIC.12 + BASSO	2012	ECO ERIDANIA SPA
€			
662,48	TIA ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
30,12	TIA ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
7.900,15	TIA ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
359,11	TIA ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
1.302,88	TIA ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
59,23	TIA ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
23.948,86	TIA ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
1.088,59	TIA ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
249,80	TIA - ANNO 2012	2012	HERA SPA (HOLDING ENERGIA RISO
€			
11,35	TIA - ANNO 2012	2012	RISO
€			
1.557,08	SAL N.9-SOPR.2012	2012	PIGAIANI SARTI SRL
-€			
28.321,10	giro per errata imputazione al conto 90300012	2012	ALTRE SOPRAVV.PASSIV
€			
1.207,51	BENEFICI CONTRATTUALI CERUTTI	2012	INPDAP c/contributi ex CPDEL-r
€			
28.793,00	DECRETO INGIUNTIVO R.G.265/13	2012	UNIVERSITA' DEGLI STUDI - FERR
-€	G/C SPESE BOLLI SU CONTO NON RER - VEDI MAIL		
1,81	ALL50	2012	AZ.OSP.PARAM
€			
862,64	GIRO FAT.RIC.AZ.OSP.REGGIO EM.-PATTUELLI	2012	AZ.OSP.REGGIO EMILIA
€			
1.102,00	PG.5625/13-SINISTRO AMBULANZA TARGA CH357WH	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
-€	G/C SPESE BOLLI SU CONTO NON RER - VEDI MAIL		
1,81	ALL50	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
-€			
1.553,29	NC STORNO FATTURE ALLEG.	2012	MAJOR S.p.A
-€	GIRO NC BANCAFARMAFACTORING-STORNO		
46.116,94	SOP.REG.2013	2012	BANCAFARMAFACTORING
-€	GIRO NC BANCAFARMAFACTORING-STORNO		
2.323,63	SOP.REG.2013	2012	BANCAFARMAFACTORING
-€	GIRO NC INT.FARMACTORING SPV1-STORNO		
221.229,57	SOP.REG.2013	2012	FARMACTORING SPV1
€	GIRO NC INT.FARMACTORING SPV1-STORNO		
221.229,57	SOP.REG.2013	2012	FARMACTORING SPV1
€			
120,34	SOPRAVV	2012	INTRAUMA SRL
€	RESTITUZIONE X MINOR COSTO INTERV.POST-		COMMISSARIO DELEGATO-
8.418,06	TERREMOTO	2012	PRESIDENT
-€			
0,22	QUATTRO MEDICA S.R.L.	2012	QUATTRO MEDICA S.R.L.
€			
14,65	BENEFICI CONTRATTUALI RINALDI DANIELA	2012	INPDAP c/contributi ex CPDEL-r
-€	GIRO NC INT.FARMACTORING SPV1-STORNO		
211.229,57	SOP.REG.2013	2012	FARMACTORING SPV1
-€	GIRO NC INT.FARMACTORING SPV2-STORNO		
48.118,11	SOP.REG.2013	2012	FARMACTORING SPV2
-€	G/C SPESE BOLLI SU CONTO NON RER - VEDI MAIL		
1,81	ALL50	2012	AZ.USL BOLOGNA
-€	G/C SPESE BOLLI SU CONTO NON RER - VEDI MAIL		
2,00	ALL50	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
2.246,94	GIRO FATT.AZ.USL FE-RIMB.CANTELLI 2011	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
8.228,22	GIRO FATT.AZ.USL FE-RIMB.CANTELLI 2012	2012	AZIENDA USL DI FERRARA
€			
2.601,81	RIMB. ONERI COM. ETICO STUDIO NON EFFETTUATO (G)	2012	BIOTRONIK ITALIA SPA
€			
2.316.123,78		2012	2011 Totale
-€			
216.943,21	QUADR.E/C USL -PARTITE ANNI DIVERSI		AZIENDA USL DI FERRARA
€			
230.000,00	ONERI PERSONALE IN QUIESCENZA		
€			
2.633.023,07			Totale complessivo

PS05 –Insussistenze passive

ANNO	Importo in DI	descrizione evento	soggetto debitore
1998	0,41	erogazione prodotti farmaceutici	asi rovigio
1998	185,92	PRESTAZIONI BAMBINI STRANIERI	R.E.R
1998	186,33		
2006	153,61	prestazioni sanitarie 01/2006	asl forli
2006	153,61		
2010	12,75	contributi Dr. Rinaldi	ASUR ANCONA
2010	5.000,00	consulenze radiodiagnostica	asl bolzano
2010	5.012,75		
2011	148,19	alp individuale	debitori diversi
2011	23,00	alp individuale	debitori diversi
2011	11.400,00	consulenze sanitarie	az. Usl nuovo
2011	2.000,00	consulenze sanitarie	az. Usl rovigio
2011	2.500,00	consulenze sanitarie	I.S.S. San Marino
2011	51.920,89	NC PRESTAZIONI ARITMOLOGIA	AUSL FERRARA
2011	72.001,81	PROGETTO SANGUE	AUSL BOLOGNA
2011	139.993,89		
2012	0,12		
2012	88,86	corso idon. Emerg. Sanitaria DGR 1845/12	RER
2012	109,00	prest.pagate per intero-regolarizzo	debitori diversi
2012	3.928,75	emocomponenti dicembre 2012	casa di cura salus
2012	1,81	bollo fotocopie di atti	ditta siemens
2012	180,00	concessione locali blocchi 34-35	università degli studi di ferrara
2012	406.720,67	insussitenza crediti per sisma 2012	Commissario straordinario RER
2012	8.217,37	fatture da emettere-regolarizzo	az. Sanit. Extra rer
2012	17.080,94	consulenze	AUSLFERRARA
2012	2.000,00	consulenze	AUSL RAVENNA
2012	81,00	mobilita' infraregionale 2012	AUSL PIACENZA
2012	2.819,15	mobilita' infraregionale 2012	AUSL REGGIO EMILIA
2012	245,00	mobilita' infraregionale 2012	AUSL IMOLA
2012	2.046,65	mobilita' infraregionale 2012	AUSL FERRARA
2012	1.338,73	mobilita' infraregionale 2012	AUSL RIMINI
2012	444.858,05		
	2.925,20	FUORI USO CEPITI ANNI DIVV.	
	90,09	ARROTONDAMENTI E BOLLI VARI	
	593.219,92		

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

SP 2013	SP 2012

ATTIVO			
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	351.514.400	314.707.290
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.003.274	731.168
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	622.758	530.374
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	4.617.328	4.251.608
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-3.994.571	-3.721.234
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	380.516	200.794
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	591.044	576.120
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-435.923	-375.326
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	298.500	16.757
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-73.105	-16.757
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento		
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo		
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	350.478.636	313.944.719
AAA280	A.II.1) Terreni	11.282.928	11.282.928
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	11.282.928	11.282.928
AAA310	A.II.2) Fabbricati	292.621.419	255.843.892
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.113.542	3.204.195
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.249.521	3.204.195
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-135.979	
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	289.507.877	252.639.697
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	333.006.516	287.764.924
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-43.498.638	-35.125.226
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	24.602.769	25.159.584
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	37.838.648	37.838.648
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-13.235.879	-12.679.064
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	9.039.132	10.529.124
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	54.536.889	55.106.380
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-45.497.757	-44.577.255
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	6.390.172	6.529.233
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	13.066.923	13.064.368
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-6.676.751	-6.535.135
AAA470	A.II.6) Automezzi	2.950	4.917
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	266.038	351.124
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-263.088	-346.208
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	2.141.776	1.903.576

AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.005.313	1.256.775
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	7.505.998	8.093.601
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-6.500.685	-6.836.826
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.392.177	1.434.689
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	32.491	31.403
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione		
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		
AAA700	A.III.2) Titoli	32.491	31.403
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	7.550	7.550
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	24.941	23.853
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	24.941	23.853
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni		
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi		
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	111.755.764	129.950.550
ABA000	B.I) RIMANENZE	5.854.277	6.799.305
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.504.953	6.473.020
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.928.558	3.398.738
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	73.993	
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.293.410	2.623.010
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	8.016	10.923
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	731	1.540
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	51.863	112.570
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	72.698	254.155
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	75.684	72.084
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	349.324	326.285
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari		
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	99.457	87.379
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	242.255	231.817
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	7.611	6.746
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		343
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
ABA190	B.II) CREDITI	105.738.014	123.083.996
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	70.903	70.903
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000		
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente		
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		

ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	70.903	70.903
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	70.786.030	76.594.579
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	55.451.340	61.287.848
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP		
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF		
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	9.014.379	11.614.654
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	806.526	
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente IFA		18.220.000
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra IFA	27.869.981	26.545.767
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	14.254.941	2.264.939
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	3.505.513	2.642.488
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	15.334.690	15.306.730
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	15.306.730	15.306.730
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	27.960	
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	9.274	152
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	29.940.483	39.232.231
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.542.423	38.826.186
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	3.323.884	5.836
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	26.218.538	38.820.349
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	398.060	406.045
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	126
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		29
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		97
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	101.748	50.189
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	4.829.576	7.135.817
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	4.563.143	4.782.215
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	196.796	2.277.403
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	11.146	22.698
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	58.491	53.501
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	163.473	67.250
ABA760	B.IV.1) Cassa	39.176	27.046
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere		2.492
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	124.296	37.712

ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	385	62.163
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-
ACA010	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>		
ACA020	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	385	62.163
ACA040	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	385	62.163
ACA050	<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		

TOTALE ATTIVO	463.270.549	444.720.003
----------------------	--------------------	--------------------

ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	7.221.164	11.502.818
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	492.198	1.857.194
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	604.373	601.032
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.124.592	9.044.592

PASSIVO

PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-205.476.365	-124.456.889
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-1.951.378	-1.713.178
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-159.844.229	-165.639.820
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	-42.416.261	-43.173.853
PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	-67.179.144	-72.025.808
PAA040	<i>A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	-66.080.323	-70.890.992
PAA050	<i>A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>		
PAA060	<i>A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	-1.098.821	-1.134.816
PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	-46.402.946	-47.615.678
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	-2.449.468	-2.307.181
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	-1.396.411	-517.301
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-44.059.802	-151.028
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-82.426	-82.426
PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	-82.426	-82.426
PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>		
PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>		
PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>		
PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>		
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-27.960	-
PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>		
PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>		
PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>	-27.960	
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	492.917	43.132.391
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-3.486	-2.827
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-9.827.121	-8.673.300
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-1.248.185	-1.282.318
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	-1.225.327	-955.827
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>		-13.144
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>		
PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>		
PBA060	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	-22.858	-313.347
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>		
PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>		
PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi progressi</i>		

PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca		
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti		
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-6.997.032	-6.098.233
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-249.476	-259.138
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-898.883	-411.429
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-5.848.673	-5.427.667
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-1.581.904	-1.292.749
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	-
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai		
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-1.581.904	-1.292.749
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
PDZ999	D) DEBITI	-247.965.471	-311.580.549
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-55.282.457	-59.440.267
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale		
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale		
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato		
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca		
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato		
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-72.820.237	-77.986.258
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-72.820.237	-77.986.258
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale		
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale		
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma		
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma		
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-22.000	-65.419
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-6.248.051	-11.438.258
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-6.048.850	-11.103.764
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR		
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-26.975	-4.306.616
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-6.021.875	-6.797.148
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-199.201	-334.494
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto		
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-368.745	-954.349
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-6.706	-24.770
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali		
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-362.039	-929.579
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	-75.001.633	-124.157.360
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-36.629	-36.699
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	-74.965.004	-124.120.661
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-10.723.272	-11.504.474
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-4.908.165	-5.104.966

PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-6.696.922	-6.083.666
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-15.893.989	-14.845.533
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori		
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-5.285.513	-4.189.421
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie		
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-10.608.476	-10.656.112
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-1.593	-9.266
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-1.593	-9.266
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-1.593	-9.266
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-
PEA040	E.II.1) Risconti passivi		
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		

TOTALE PASSIVO	-463.270.549	-444.720.003
-----------------------	---------------------	---------------------

PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-7.221.164	-11.502.818
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-492.198	-1.857.194
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-604.373	-601.032
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-6.124.592	-9.044.592

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
A)	Valore della produzione		
AA0000	A.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	82.139.288,22	80.266.678,65
AA0010	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	28.240.458,60	38.002.339,65
AA0020	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 26.474.458,60	€ 36.702.994,94
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 1.766.000,00	€ 1.299.344,71
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	51.073.141,62	40.746.829,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	€ 50.919.267,00	€ 39.894.980,88
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 153.500,00	€ 12.025.000,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	€ 18.220.000,00	
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	€ 32.545.767,00	€ 27.869.980,88
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	116.374,62	744.984,85
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	€ 116.374,62	€ 744.984,85
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	37.500,00	106.863,27
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	€ 37.500,00	€ 106.863,27
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92		
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro		
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	2.825.688,00	1.517.510,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	€ 2.825.688,00	€ 1.512.320,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		€ 5.190,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati		381.177,55
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale		-381.177,55
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.520.528,14	945.603,57
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 800.468,50	€ 13.447,78
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 193.984,09	€ 247.578,38
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	€ 526.175,55	€ 684.577,41
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	200.592.949,41	199.116.989,63
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	193.959.253,71	192.278.023,91
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	173.596.488,06	174.351.292,21
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 119.150.962,86	€ 118.727.986,46
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ 26.312.994,40	€ 26.355.939,75
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale		
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	€ 20.900.485,41	€ 22.874.903,21
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F.		
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale		
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni terminali		
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	€ 7.232.045,39	€ 6.392.462,79
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 43.474,60	€ 44.224,82
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	20.319.291,05	17.882.506,88
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	€ 15.439.383,23	€ 13.734.679,38
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€ 3.190.124,43	€ 2.394.571,74
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali		
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	€ 1.621.477,49	€ 1.705.054,07
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F		
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale Extraregione		
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni terminali Extraregione		
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€ 13.131,95	€ 13.131,95
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC		
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	55.173,95	35.069,74

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€ 55.173,95	€ 35.069,74
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 1.327.706,15	€ 1.444.503,65
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	5.305.989,55	5.394.462,07
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 410.385,15	€ 479.614,08
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 4.895.604,40	€ 4.914.847,99
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati		
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica		
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)		
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)		
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	11.759.808,43	10.069.398,71
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	€ 51.411,52	€ 84.680,66
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	5,43	
AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€ 5,43	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	8.374.076,42	8.645.727,61
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 3.307.595,60	€ 3.092.833,37
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 924.615,04	€ 1.025.046,51
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 4.141.865,78	€ 4.527.847,73
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2.540.953,90	703.651,26
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€ 105.826,93	€ 101.450,24
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	€ 4.048,55	€ 1.652,61
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€ 2.431.078,42	€ 600.548,41
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	793.361,16	635.339,18
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back		
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	€ 793.361,16	€ 635.339,18
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.651.883,54	6.094.341,49
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 5.333.323,74	€ 5.620.414,04
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€ 318.359,80	€ 473.927,45
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.196.643,85	8.503.108,78
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	€ 2.009.616,75	€ 4.441.366,98
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	€ 1.245.158,22	€ 1.733.124,02
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	€ 1.723.477,66	€ 757.591,76
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in cf esercizio FSR destinati ad investimenti		€ 52.596,74
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in cf esercizio FSR destinati ad investimenti	€ 55.100,35	€ 87.805,90
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€ 163.290,87	€ 1.430.623,38
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	394.633,02	189.403,46
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	€ 12.969,00	€ 4.893,56
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 110.643,00	€ 24.351,50
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	€ 270.921,02	€ 160.158,40
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	307.255.634,61	304.804.346,74
BA0000	B) Costi della produzione		

102

codici	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Ministeriali			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	57.271.717,15	58.800.294,72
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	56.104.677,89	57.629.607,74
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	29.853.302,69	31.875.157,71
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 29.070.369,77	- 31.431.292,67
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	- 782.932,92	- 443.865,04
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	- 598.102,60	- 798.947,20
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 579.784,60	- 798.947,20
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	- 18.318,00	
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale		
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti		
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	24.525.586,66	23.774.253,33
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	- 14.272.555,61	- 13.793.720,19
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	- 2.507.493,32	- 1.984.791,39
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	- 7.745.537,73	- 7.995.741,75
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	- 88.909,66	- 77.888,38
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	- 1.267,75	- 1.791,90
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	- 675.683,21	- 572.152,54
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 358.845,30	- 517.373,33
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 2.880,02	- 12.043,35
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.167.139,26	1.170.686,98
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari		
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	- 340.439,14	- 266.521,16
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	- 24.669,24	- 16.694,09
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	- 625.227,59	- 689.072,04
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	- 131.413,71	- 105.636,95
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	- 45.389,58	- 92.762,74
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	69.897.604,00	72.836.431,85
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	26.370.794,34	24.828.021,31
BA0410	B.2.A.1) - da convenzione		
BA0420	B.2.A.1.1) Costi per assistenza MMG		
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza PLS		
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza Continuità assistenziale		
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale		
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale		
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione		
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	92.246,54	203.774,22
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	- 42.530,52	- 35.875,41
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI		
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	49.716,02	60.192,59
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati		
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	- 49.716,02	- 60.192,59
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)		

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-
BA0760	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
BA0770	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0780	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0790	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0800	B.2.A.6.4) - da privato	-	0,42
BA0810	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
BA0820	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0830	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-€ 0,42
BA0840	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA0850	B.2.A.7.4) - da privato	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-
BA0890	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati.	-	-
BA0900	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA0910	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
BA0920	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
BA0930	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA0940	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
BA0950	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA0960	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA0970	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
BA0980	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA0990	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1000	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1010	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA1020	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA1030	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1040	B.2.A.10) Acquisto prestazioni terminali in convenzione	-	-
BA1050	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1060	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1070	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1080	B.2.A.10.4) - da privato	-	-
BA1090	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
BA1100	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.925.757,95	2.888.616,04
BA1110	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 211,81	-
BA1120	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
BA1130	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
BA1140	B.2.A.11.4) - da privato	-	-
BA1150	B.2.A.11.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 2.925.546,14	-€ 2.888.616,04
BA1160	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
BA1170	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
BA1180	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-
BA1190	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
BA1200	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-
BA1210	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-
BA1220	B.2.A.13) Partecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	4.334.632,15	4.223.379,22
BA1230	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-€ 562.548,43	-€ 629.101,90
BA1240	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area specialistica	-€ 3.763.997,87	-€ 3.594.277,32
BA1250	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-	-
	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-
	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 8.085,85	-

104

codici	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Ministeriali			
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	61.480,43	295.650,59
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-€ 61.480,43	-€ 295.650,59
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	10.061.318,10	10.085.931,36
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi - Altri soggetti pubblici	-€ 32.903,02	-€ 95.438,58
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da Terzi - Altri soggetti pubblici		
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	9.835.788,48	9.960.200,37
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-€ 1.664.754,06	-€ 1.878.611,80
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-€ 206.729,28	-€ 208.464,50
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-€ 88.871,12	-€ 94.270,98
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-€ 5.726.160,57	-€ 5.659.332,38
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-€ 2.149.271,45	-€ 2.119.520,71
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	182.628,60	30.292,41
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.905.359,17	7.130.668,46
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 3.660.880,65	-€ 1.426.700,35
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-€ 270.023,67	-€ 49.111,85
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-€ 226.355,48	-€ 31.934,64
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-€ 3.748.099,37	-€ 5.622.922,62
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	44.526.809,66	48.008.410,34
BA1660	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	43.138.298,89	46.737.237,88
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	2.946.108,65	3.959.003,61
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-€ 6.592.538,67	-€ 8.489.712,46
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-€ 4.907.511,67	-€ 5.874.333,17
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-€ 917.660,50	-€ 1.012.893,06
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-€ 949.680,81	-€ 2.045.048,62
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-€ 1.227.271,22	-€ 1.302.290,54
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-€ 562.421,84	-€ 405.635,38
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-€ 6.654.315,91	-€ 5.129.837,33
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-€ 698.594,04	-€ 240.793,53
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-€ 2.459.746,53	-€ 2.495.286,18
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-€ 2.225.210,10	-€ 2.225.210,10
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	234.536,43	270.046,08
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	4.833.309,49	4.823.235,76
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	76.410,27	159.210,93
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-€ 76.410,27	-€ 159.210,93
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	735.673,89	573.616,46
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 16.245,71	-€ 16.673,68
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	683.300,85	506.667,15
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-€ 3.049,20	-€ 92.741,82
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-€ 223.226,39	-€ 53.728,66
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria		
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-€ 457.025,26	-€ 319.578,88

105

codici	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Ministeriali			
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	36.027,33	50.175,63
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni. (Extraregione)		
BA1880	B.2.B.3) Farmazione (esternalizzata e non)	652.936,88	697.656,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	43.518,94	32.076,94
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	14.215.400,84	12.143.091,65
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.417.284,60	4.299.616,96
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	902.827,66	1.932.692,86
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.209.882,02	4.162.037,49
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	14.549,79	15.362,24
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.670.856,57	1.733.382,10
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1980	B.4) Godimento di beni di terzi	8.830.901,13	6.651.494,05
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	485.300,00	480.170,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.601.269,14	3.922.163,56
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.174.787,72	3.448.167,68
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	426.481,42	473.995,88
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	4.612.464,66	2.157.675,07
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	3.893.493,36	2.006.111,08
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	718.971,30	151.563,99
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	131.867,33	91.485,42
BA2080	Totale Costo del personale	128.566.027,65	126.594.794,44
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	105.423.324,98	104.152.300,68
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	45.729.862,94	45.650.586,52
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	41.704.214,43	41.558.836,79
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	40.179.915,36	39.837.277,21
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.524.299,07	1.721.559,58
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.025.648,51	4.091.749,73
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.994.381,86	4.049.729,56
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	31.266,65	42.020,17
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	59.693.462,04	58.601.714,16
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	57.978.223,67	57.040.711,43
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato		
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	1.715.238,37	1.461.002,73
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	905.644,75	751.605,71
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	905.644,75	751.605,71
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	617.625,62	751.198,29
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	287.919,13	407,42
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale		
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	15.173.561,29	14.819.362,65
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	488.828,53	448.495,82
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	431.789,84	447.660,67
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	57.038,69	835,15
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	14.684.732,76	14.370.866,83
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.200.351,36	13.967.635,33
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	484.381,40	403.231,50
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.063.596,63	6.971.525,40

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	797.959,42	887.465,48
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 797.959,42	-€ 887.465,48
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.265.637,21	6.084.059,92
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 6.265.637,21	-€ 6.084.059,92
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.855.672,15	2.101.095,21
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-€ 696.847,96	-€ 944.526,55
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.158.824,19	1.156.568,66
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-€ 588.647,02	-€ 544.402,64
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-€ 570.177,17	-€ 612.166,02
BA2560	Totale Ammortamenti	8.755.387,96	13.600.883,44
BA2570	B.10) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	-€ 298.304,57	-€ 390.282,30
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.457.083,39	13.210.601,14
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.632.872,88	8.464.065,06
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-€ 45.326,46	-€ 90.652,93
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-€ 4.587.546,42	-€ 8.373.412,13
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.824.210,51	4.746.536,08
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	635.000,00	256.380,42
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-€ 635.000,00	-€ 256.380,42
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti		
BA2660	B.15) Variazione rimanenze sanitarie	512.196,43	948.626,94
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-€ 398.420,37	-€ 971.666,35
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	4.607.150,73	3.122.784,83
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	806.516,07	600.241,75
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	500.000,00	500.000,00
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-€ 306.516,07	-€ 241,75
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	2.977.162,32	2.038.339,57
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	181.464,32	4.555,22
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-€ 181.464,32	-€ 734.263,44
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-€ 2.795.688,00	-€ 1.299.520,91
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	823.482,34	584.203,31
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/IMCA		
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti		
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	295.147.057,84	297.165.877,15
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari	11.155,12	15.431,97
CA0010	C.1) Interessi attivi	€ 15,34	€ 72,14
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	€ 39,67	€ 86,88
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	€ 11.100,11	€ 15.272,95
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	1.107,43	1.147,28
CA0050	C.2) Altri proventi	€ 250,00	€ 250,00
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€ 393,75	€ 787,50
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		

codici		Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Ministeriali				
CA0090		C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€ 463,68	€ 109,78
CA0100		C.2.E) Utili su cambi	1.198.770,51	776.739,56
CA0110		C.3) Interessi passivi	-€ 137.074,89	-€ 44.287,74
CA0120		C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-€ 915.273,46	-€ 288.698,79
CA0130		C.3.B) Interessi passivi su mutui	-€ 146.422,16	-€ 443.753,13
CA0140		C.3.C) Altri interessi passivi	-	-
CA0150		C.4) Altri oneri	4.454,28	22.884,56
CA0160		C.4.A) Altri oneri finanziari	-€ 3.342,82	-€ 21.543,68
CA0170		C.4.B) Perdite su cambi	-€ 1.111,44	-€ 1.140,88
CZ9999		Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.190.962,22	782.844,97
DA0000		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 4.082,38	€ 1.087,20
DA0010		D.1) Rivalutazioni		
DA0020		D.2) Svalutazioni	4.082,38	1.087,20
DZ9999		Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		
EA0000		E) Proventi e oneri straordinari	2.696.657,68	5.052.839,89
EA0010		E.1) Proventi straordinari		€ 2.000,00
EA0020		E.1.A) Plusvalenze		
EA0030		E.1.B) Altri proventi straordinari	2.696.657,68	5.050.839,89
EA0040		E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 171.480,75	€ 128.042,72
EA0050		E.1.B.2) Sopravvenienze attive	816.762,86	474.012,23
EA0060		E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 410.347,68	€ 264.269,37
EA0070		E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	406.415,18	209.742,86
EA0080		E.1.B.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0090		E.1.B.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
EA0100		E.1.B.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0110		E.1.B.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0120		E.1.B.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 71.204,04	€ 41.879,22
EA0130		E.1.B.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 335.211,14	€ 167.863,64
EA0140		E.1.B.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	1.708.414,07	4.448.784,94
EA0150		E.1.B.3) Insussistenze attive	€ 959,32	€ 5.538,49
EA0160		E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.707.454,75	4.443.246,45
EA0170		E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi		
EA0180		E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	€ 589.401,12	
EA0190		E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		
EA0200		E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0210		E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0220		E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 393.799,74	€ 1.412.449,48
EA0230		E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 724.253,89	€ 3.030.796,97
EA0240		E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		
EA0250		E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-
EA0260		E.2) Oneri straordinari	4.749.008,32	3.226.638,57
EA0270		E.2.A) Minusvalenze	4.749.008,32	3.226.638,57
EA0280		E.2.B) Altri oneri straordinari		
EA0290		E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		-€ 396,00
EA0300		E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	3.569.829,73	2.633.023,07
EA0310		E.2.B.3) Sopravvenienze passive	63.883,74	37.106,65
EA0320		E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
EA0330		E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		
EA0340		E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 63.883,74	-€ 37.106,65
EA0350		E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	3.506.945,99	2.595.916,42
EA0360		E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0370		E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	1.323.268,78	251.921,44
EA0380		E.2.B.3.2.B.1) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-€ 697.547,88	-€ 91.446,60
EA0390		E.2.B.3.2.B.2) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-€ 33.340,51	-€ 70.000,00
EA0400		E.2.B.3.2.B.3) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	-€ 592.380,39	-€ 90.474,84
EA0410		E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0420		E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0430		E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-€ 2.134.855,65	-€ 2.237.028,89
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-€ 47.821,56	-€ 106.966,09
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 1.179.178,59	- 593.219,50
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 17.656,06	-€ 97.613,28
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 1.161.522,53	- 495.606,22
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-€ 380.469,32	
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-€ 102.276,75	
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-€ 678.776,46	-€ 495.606,22
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 2.052.350,84	1.826.201,32
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	8.989.246,29	8.692.913,14
YA0000	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	- 8.684.827,41	- 8.519.629,31
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-€ 8.233.683,27	-€ 8.087.927,65
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 176.815,14	-€ 149.163,36
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)		
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-€ 274.329,00	-€ 282.538,30
YA0060	Y.2) IRES	- 181.592,00	- 169.798,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-€ 181.592,00	-€ 169.798,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 8.866.419,41	- 8.689.427,31
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	2.826,88	3.485,83

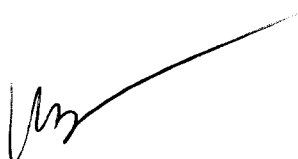
RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, corredata il bilancio d'esercizio 2013 secondo le disposizioni dell'art. 26 del D.Lgs.118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/2011.

La presente relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico finanziaria dell'esercizio.

Sommario:

- 1. VERIFICA DEGLI OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO**
- 2. RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO FINANZIARI**
- 3. SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12. 2013**
- 4. CONTROLLO DI GESTIONE**
- 5. FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO**
- 6. SOCIETA' PARTECIPATE : CUP 2000 SPA, LEPIDA SPA, CONSORZIO FERRARA RICERCHE**
- 7. SIOPE**
- 8. INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI-COLLABORAZIONI –ASSEGNISTI DI RICERCA**
- 9. PIANO INVESTIMENTI E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO**
- 10. RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**
- 11. ORGANIGRAMMA AZIENDALE**
- 12. RENDICONTAZIONE AVEC ANNO 2013**



no

1 VERIFICA DEGLI OBIETTIVI DELL'ESERCIZIO

Verifica del Piano delle azioni 2013: Azioni specifiche legate alle strategie aziendali

Completamento del Trasferimento verso il nuovo Ospedale di Cona

Nel corso del 2013 è proseguita l'azione finalizzata al trasferimento e alla riallocazione di funzioni dal vecchio ospedale alla nuova sede di Cona. Tra queste, in particolare, si evidenziano i trasferimenti degli ambulatori di Audiologia e dell'attività di Senologia per quanto riguarda le prestazioni di secondo e di terzo livello. L'attività di screening mammografico, transitata in capo all'AUSL, è stata mantenuta presso la Struttura di Corso Giovecca in città, consentendo peraltro, grazie ai nuovi spazi ed alle nuove tecnologie, la possibilità di uno sviluppo sotto il profilo della crescita professionale e della qualità delle prestazioni erogate.

Si è provveduto all'effettuazione di una serie di interventi di messa a regime sia dal punto di vista tecnico-strutturale ed impiantistico sia sotto il profilo organizzativo, che hanno coinvolto altre realtà funzionali, in particolare ambulatoriali, già "stabilizzate" a Cona. Tali interventi consentiranno l'effettivo trasferimento degli ambulatori di Dermatologia entro il Marzo 2014, nonché dell'intera funzione di Medicina Nucleare entro il successivo mese di Aprile.

Nel secondo semestre dello stesso 2014 si prevede il trasferimento della Radioterapia. Grazie alle azioni poste in essere nel 2013 è stata possibile la "concentrazione" entro un'area ristretta dell'anello del vecchio S. Anna delle attività ambulatoriali erogate dagli Specialisti convenzionati con l'Ausl, in precedenza distribuiti in maniera disomogenea all'interno dell'intero ospedale, con un conseguente efficiente riordino ed una sensibile razionalizzazione di tali attività.

Inoltre, al posto di funzioni ambulatoriali trasferite a Cona, si è potuto realizzare l'insediamento di 3 Gruppi di Medici di Medicina Generale precedentemente allocati in diverse sedi cittadine.

Efficienza organizzativa e produttiva

Nel 2013, superato l'evento del trasloco, l'obiettivo cardine sulla produttività era legato al ripristino dei livelli di produzione antecedenti il 2012. A fronte di un elemento sfavorente su tale traguardo, cioè il mancato recupero del numero di posti letto ordinari del 2011 (circa 100 in meno), sono stati ottenuti risultati importanti sull'efficienza e sulla complessità della casistica ricoverata.

Esaminando il numero dei presenti giornalieri in sequenza degli ultimi tre anni (in rosso nella tabella seguente) si osserva un progressivo allineamento dei presenti del 2013 al numero dei presenti del 2011 (nel 2011 si registrava un trend di progressiva riduzione, nel 2013 il trend presentava una tendenza all'incremento verso fine anno). Rispetto al 2012, invece, si osserva come nella seconda metà dell'anno (in cui i trend 2013 e 2012 sono meglio confrontabili per numero posti letto) i presenti giornalieri del 2013 sono superiori, evidenziando una maggiore utilizzazione dei posti letto disponibili.

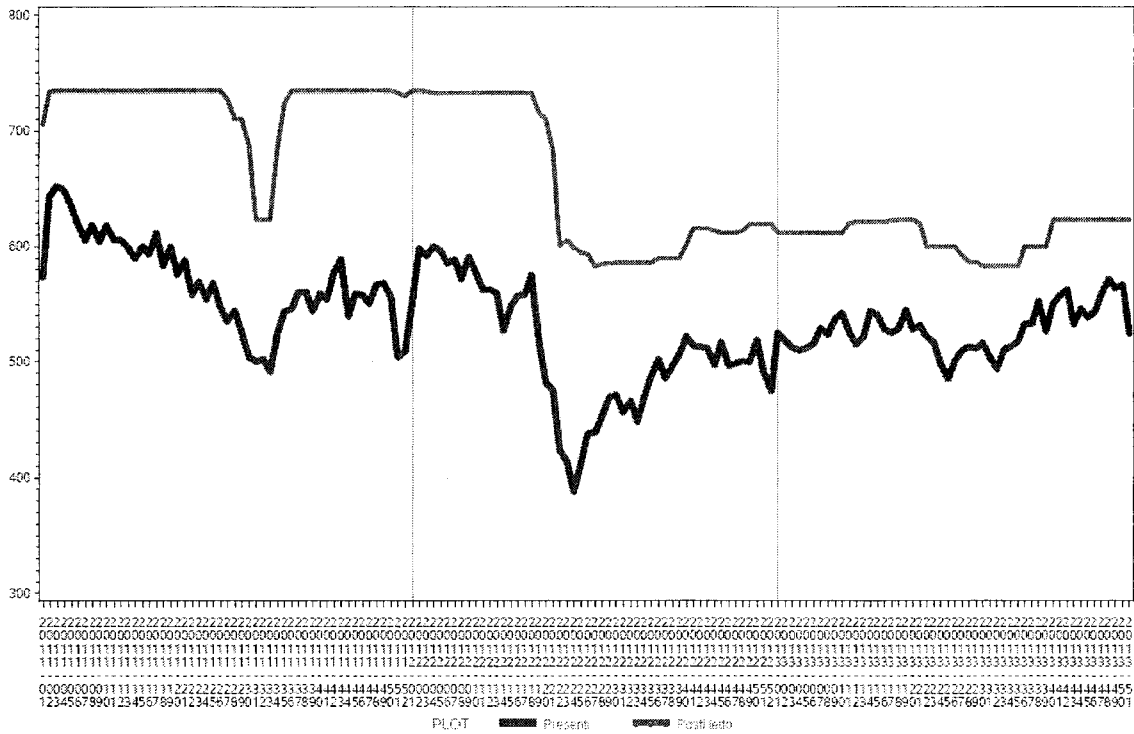
A fronte del calo dei posti letto avvenuto dal 2011 al 2013 (linea blu), il numero dei presenti giornalieri nel corso del 2013 si è portato a valori che a tratti sono dello stesso ordine di grandezza di diversi punti del 2011.

m

lll

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Andamento dei presenti giornalieri in ricovero ordinario e del numero di posti letto
Totale Ospedale - periodo : dal 1 gennaio 2011 fino al 29 dicembre - anni 2011-2012-2013



In ascisse: numero delle settimane per ogni anno, dal 2011 al 2013

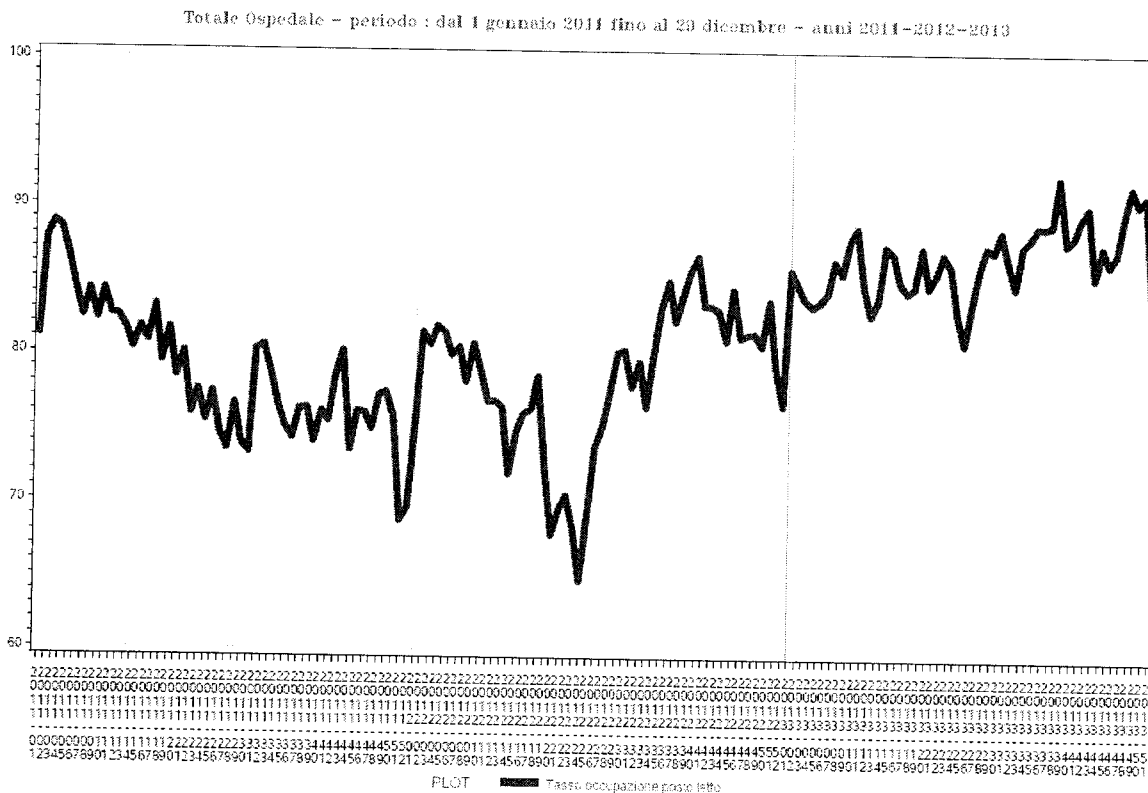
Durante il corso del 2013 si è registrato un progressivo incremento dell'utilizzazione di posti letto, evidenziato dall'andamento progressivamente in crescita, dal 2012, del relativo tasso di occupazione.

Andamento del Tasso di Occupazione dei posti letto.

mf

112

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013



In ascisse: numero delle settimane per ogni anno, dal 2011 al 2013

L'evidenza del miglioramento di efficienza nell'utilizzo dei posti letto è data dalla progressiva riduzione dell'indice di Turnover: il tempo che intercorre tra una dimissione e l'occupazione successiva è notevolmente diminuito, evidenziando un sensibile cambiamento organizzativo nella gestione dei reparti.

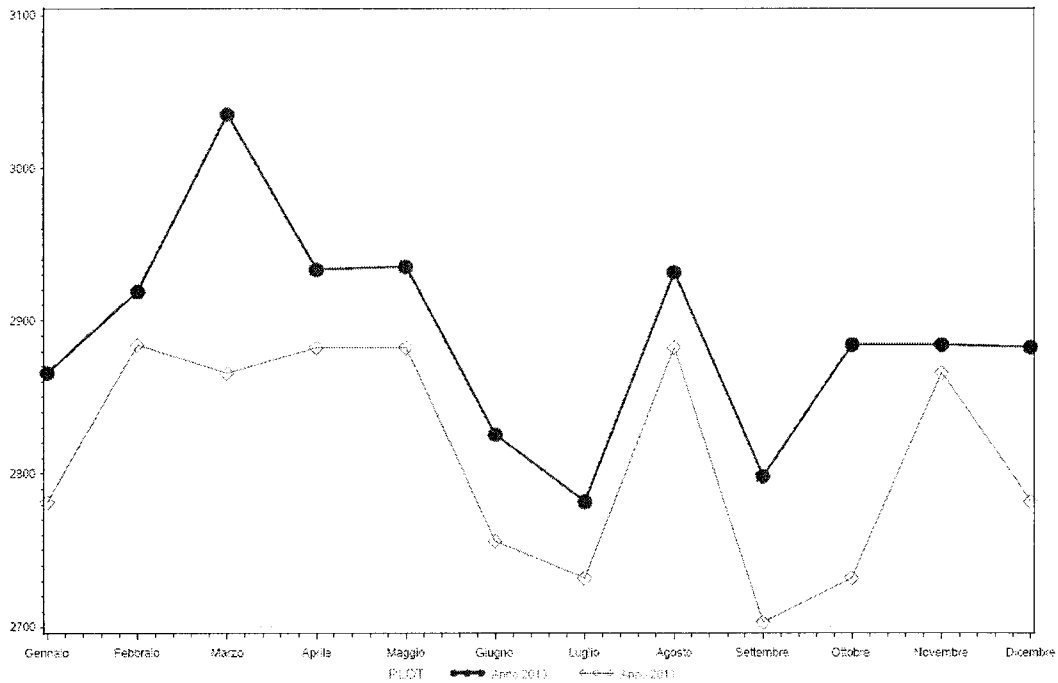
	RICOVERI	GIORNI DI ATTIVITA'	POSTI LETTO MEDI	GIORNATE	TASSO DI OCCUP.	INDICE DI ROTAZIONE	TURN OVER
Gennaio-Dicembre							
2011	25,441	365	724.1	208,114	78.7	35.1	2.2
2012	22,511	366	652.3	186,823	78.3	34.5	2.3
2013	22,779	365	610.0	192,374	86.4	37.3	1.3

Rispetto al 2011, si è osservato un continuo incremento della complessità della casistica documentato dal sensibile aumento dell'importo mediano, che per il 2013 (in rosso) si è sempre mantenuto superiore ai valori del 2011 (in verde). Verosimilmente il valore della produzione del 2013 sarebbe stata più bassa di quella registrata se si fosse mantenuto lo stesso importo mediano del 2011.

Andamento dell'importo mediano per dimissione a confronto 2013 e 2011

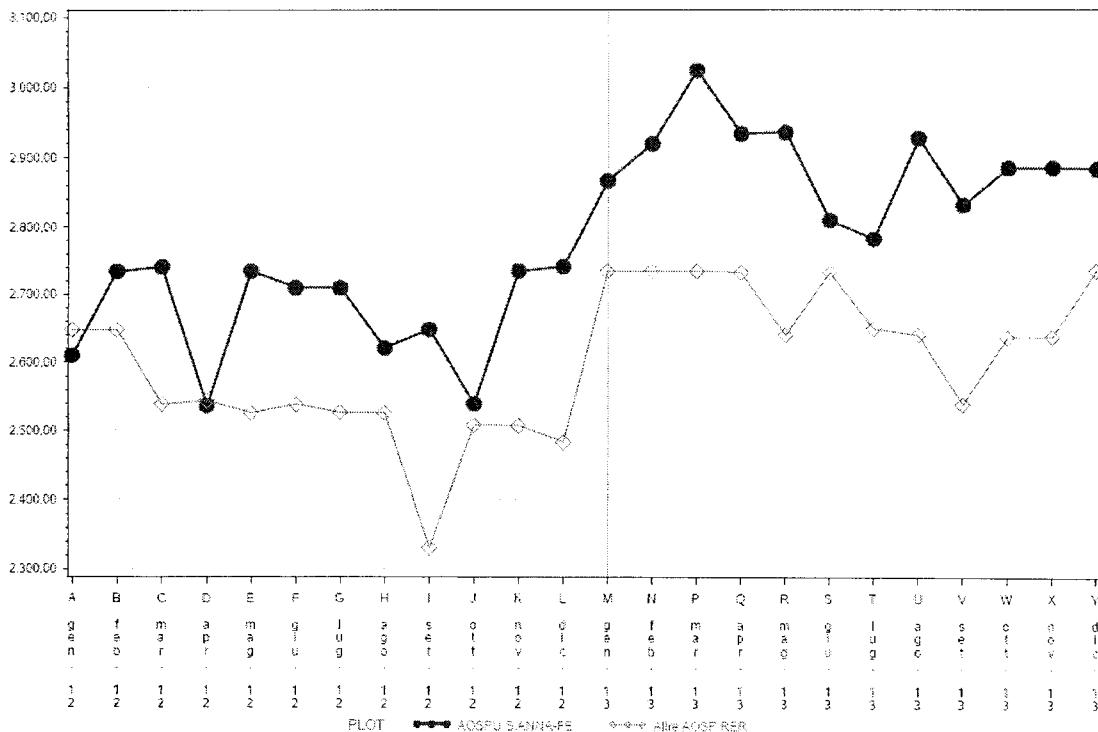
lmr

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013



L'importo medio si è mantenuto sempre superiore anche alla media regionale, indipendentemente dall'aggiornamento tariffario

Andamento dell'importo medio per dimissione a confronto tra AOSPU Ferrara e il dato delle altre AOSPU della RER.



RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Se si confronta l'andamento della produzione del 2013 con il quadro del 2012, si osserva un sensibile incremento, nonostante un numero inferiore di posti letto medi. Rispetto al 2011 il gap è negativo ma se si confrontano i livelli di efficienza tra i due anni si evince come la produzione del 2013 sarebbe stata sensibilmente più bassa rispetto a quella registrata, se erogata con i livelli di efficienza del 2011.

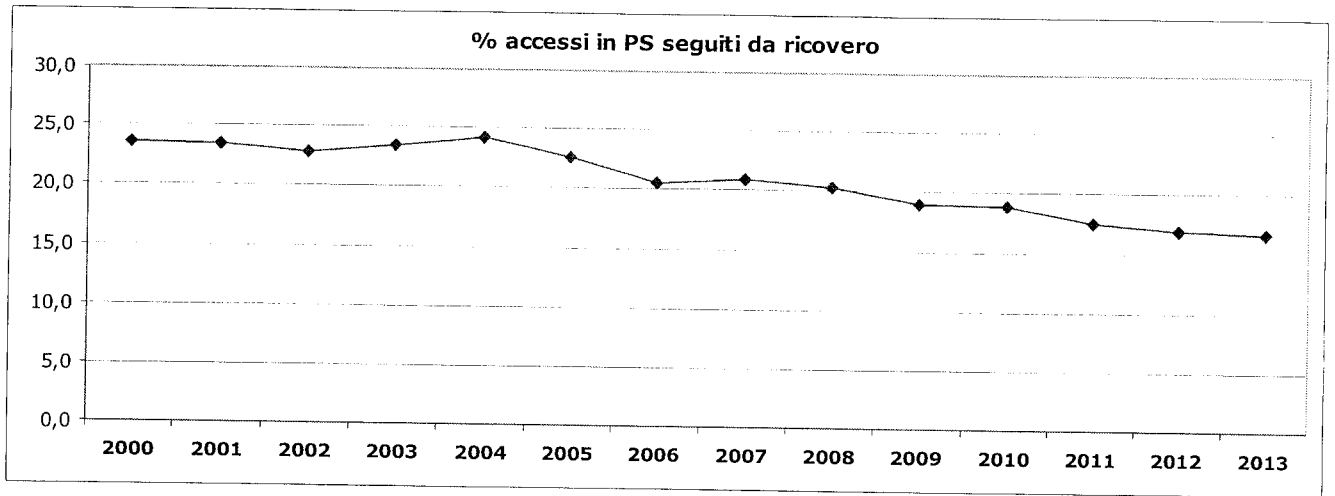
	<u>Anno 2011</u>	<u>Anno 2012</u>	<u>Anno 2013</u>	differenza 2013 - 2011	differenza 2013 - 2012
Totale produzione infra + extra provincia (Dati di Saluter con tariffe vigenti)	134.567.888	116.640.232	119.692.559	-14.875.329	3.052.327

In sintesi il quadro complessivo del 2013 è caratterizzato da un incremento di produzione rispetto al 2012, pur con meno letti, grazie all'aumento della complessità della casistica e al più efficiente utilizzo del posto letto in relazione all'organizzazione ad esso strettamente collegata

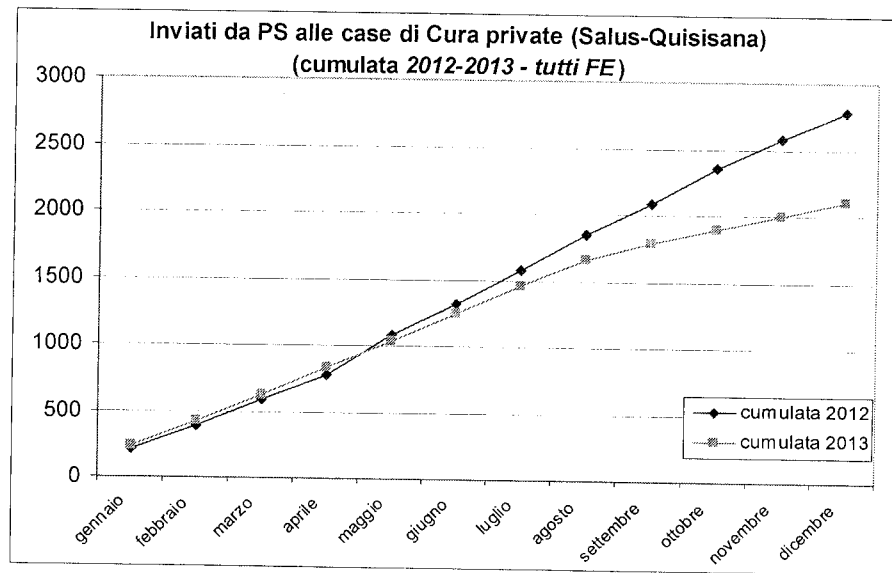
L'attività di Pronto Soccorso ha pure evidenziato un trend di progressivo miglioramento della performance in termini di efficienza:

- si riduce ulteriormente la percentuale degli accessi di PS seguiti da ricovero anche se in valore assoluto il numero dei ricoveri è aumentato;
- la percentuale degli accessi seguiti da ricovero è in linea con la media regionale delle altre Aziende Ospedaliere;
- il numero di accessi da gennaio a settembre 2013 mostra un andamento in crescita che si attenua nell'ultimo trimestre. Solo il PS Generale aumenta in modo significativo gli accessi sia rispetto al 2012 che al 2011;
- aumentano gli accessi da tutti i distretti in particolare da quello di SUD-EST;
- si registra un calo nei casi inviati alle case di cura, in linea con quanto negoziato con l'Azienda committente;
- migliora la capacità di valutare i pazienti al triage;
- aumenta la gravità della casistica documentata dall'incremento dei codici verdi e dal calo dei codici bianchi. Tale fenomeno ha conseguentemente indotto un incremento dei tempi di attesa.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013



n. medio di accessi al giorno	2011	2012	2013
	212	205	215



Concordanza colore in ingresso e uscita e frequenza dei codici colore

Pronto Soccorso

colore in entrata	colore in uscita											
	2012						2013					
	missing	rosso	giallo	verde	bianco	tot.	missing	rosso	giallo	verde	bianco	tot.
missing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
rosso	2	1.117	506	92	2	1.719	7	1.084	378	91	-	1
giallo	-	430	6.367	3.479	71	10.347	-	340	7.862	2.852	45	11.099
verde	-	106	4.022	19.218	1.734	25.080	-	84	4.104	21.875	1.343	27.406
bianco	-	1	57	1.319	1.380	2.757	-	4	30	969	1.171	2.174
tot.	2	1.654	10.952	24.108	3.187	39.903	7	1.513	12.374	25.787	2.563	42.244

% concordanza **70,4** **75,7**

% di sottostima **14,9** **13,1**

my

E' stata effettuata la rimodulazione organizzativa del personale in relazione alle riduzioni di attività nel periodo del trasloco e nel periodo estivo, attraverso la rielaborazione del piano ferie. Tale processo organizzativo non ha influito sulla produzione che, a fronte del calo dei posti letto, è aumentata rispetto al 2012.

Per quanto riguarda i criteri di accorpamento e modulazione dell'attività chirurgica è stato formalizzato e adottato il nuovo regolamento della sala operatoria. Parallelamente sono stati consolidati l'estensione e l'utilizzo del programma gestionale della sale operatorie ormaweb. In stretta correlazione è stato avviato un processo di elaborazione di nuovi indicatori di utilizzo ed efficienza delle sale stesse

Principali indicatori di completezza informativa per Ormaweb

MF

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Variabile	N. casi totale variabile	% casi con variabile 'errata'
N. scheda dimiss. assente	3219	21.5
Diagnosi diverse SDO/Ormaweb	2891	19.3
Interventi diversi SDO/Ormaweb	2356	15.8
Data/ora Fine Anestesia assente	2310	15.5
Data/ora Inizio Anestesia assente	2185	14.6
Data/ora Inizio Intervento assente	631	4.2
Data/ora Fine Intervento assente	440	2.9
Data/ora Uscita Paziente assente	306	2.1
Regime di ricovero diverso SDO/Ormaweb	286	1.9
Sigla Utente assente	280	1.9
Eiezione/Urgenza assente	256	1.7
interv. princ. assente	241	1.6
Diagnosi principale Ormaweb assente	163	1.1
Data/ora Entrata Paziente assente	159	1.1
Regime Ricovero ormaweb assente	120	0.8
Età	72	0.5
Centro di Costo intervento assente	51	0.3
N. progressivo diverso SDO/Ormaweb	21	0.1
Data interv. diversa da data inizio intervento	2	0.0
ID Sala assente	1	0.0
Codice Sala assente	1	0.0
Sala assente	1	0.0

È stato completato e realizzato il progetto relativo allo sviluppo del sistema CUNICO, consistente nella centralizzazione delle attività relative agli accertamenti propedeutici all'intervento chirurgico. Gli aspetti relativi al controllo sui livelli di efficienza organizzativa delle sale operatorie sono stati seguiti da uno specifico Nucleo di valutazione aziendale sulla attività chirurgia e agevolati dall'utilizzazione analitica (ormai a regime) di Ormaweb. I principali indicatori scelti e analizzati attraverso i dati forniti dall'analisi con Ormaweb sono:

- indicatori generali di attività di sala operatoria;
- per ogni singolo DRG:
 - tempo completo di sala operatoria,
 - tempo dell'intervento
 - tempo di sala operatoria escluso l'intervento;
- tempo di sala vuota;
- arrivo primo paziente (in ogni Blocco) entro le 7.45;
- arrivo di tutti i primi pazienti di ogni seduta entro le 8.15;
- inizio primo intervento (incisione) entro le 9.15;
- tempo di prolungamento di sala operatoria.

mf

Processi di integrazione

Nel corso del 2013 è proseguito il processo di integrazione funzionale organizzativa con l'azienda committente, già iniziato negli anni scorsi.

Nel settore tecnico-amministrativo e di staff sono stati attivati i nuovi dipartimenti interaziendali:

- il Dipartimento interaziendale di Medicina Legale
- il Dipartimento interaziendale di Ingegneria Clinica

Sul versante sanitario invece sono stati implementati i processi di integrazione funzionale e organizzativa delle aree di Pediatria, di Radiologia e di Ortopedia

In entrambi i versanti il processo si è articolato sulla collaborazione e sulla condivisione delle attività e delle strategie tra l'Azienda Ospedaliera, l'Azienda Sanitaria territoriale e l'Università.

I processi di *integrazione con l'Università* nel corso del 2013 hanno trovato sviluppo o consolidamento nei seguenti ambiti:

- la pianificazione strategica è stata sempre condivisa con la componente universitaria attraverso l'approvazione nel Collegio di Direzione delle attività connesse ai trasferimenti programmati per il 2013, alle manovre di contenimento della spesa, all'ottimizzazione organizzativa e funzionale dell'attività operatoria, ai progetti di ricerca;
- lo svolgimento dell'attività didattica e la frequenza degli studenti dei corsi universitari (professioni sanitarie), oltre che delle Scuole di Specializzazione, si è svolta negli spazi del nuovo Ospedale.

Nel corso del 2013, sono state sviluppate esperienze di integrazione tra Funzioni tecnico-amministrative e Università. In particolare sono stati avviati corsi di formazione per il settore chirurgico sulla qualità della codifica della SDO, estesi anche ai medici Specializzandi. Inoltre è stato portato avanti un progetto di collaborazione con la Scuola di Specializzazione in Igiene e Medicina Preventiva sui Controlli Sanitari. Tali iniziative sono gestite dal Nucleo Aziendale dei Controlli e dalla Programmazione e Controllo di Gestione.

- è' proseguita la collaborazione e l'integrazione nell'ambito dei progetti di ricerca sempre col coinvolgimento del Collegio di Direzione.
- nello sviluppo dell'attività di integrazione con l'Azienda Sanitaria territoriale, per i Dipartimenti Interaziendali, e per l'implementazione delle integrazioni funzionali sul versante sanitario, sono stati rivalutati diversi percorsi organizzativi finalizzati allo sviluppo della rete clinica in rapporto anche alle funzioni di eccellenza.
- sono state implementate progettualità, con processi di partenariato, sull'utilizzo razionale dell'energia, attraverso l'adesione ai Piani di Azione per l'Energia Sostenibile (PAES) in un percorso programmato con l'Università

Equilibrio di Bilancio

Come garanzia di sviluppo relazionale tra Direzione e articolazioni aziendali è stata garantita l'interfaccia con i Direttori dei DAI, nonché le informazioni tempestive per i Dipartimenti sulla disponibilità di budget. E' stato implementato e condiviso un progetto sull'ottimizzazione del controllo del percorso degli ordini nei reparti e lo snellimento delle relative procedure

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Le azioni di contenimento della spesa hanno dato esiti importanti sia sul fronte della gestione delle risorse umane che sul versante della spesa per beni di consumo.

La spesa sul personale risente anche del trasferimento all'azienda committente, della componente relativa al 118, che era soggetta a rimborso.

La spesa per beni di consumo è stata controllata attraverso procedure di verifica degli ordini, consistenti in:

- presentazione della richiesta fuori budget alla Direzione Sanitaria con contemporanea verifica da parte del Controllo di Gestione sulle possibilità residue e sulle motivazioni dello sfioramento.
- valutazioni specifiche sul rapporto tra entità dell'ordine, volume di attività e quota specifica di giacenza di reparto.
- controllo specifico estemporaneo delle giacenze nei reparti di alcuni prodotti, per le Unità operative con criticità nella spesa per beni.
- azioni di contenimento sulla spesa per beni in scorta, attraverso incontri con i DAI realizzati a tre livelli: con il Controllo di Gestione, con la Direzione Generale, nel Collegio di Direzione.
- intesa informatica col Dipartimento ICT e Farmaceutico per un monitoraggio mirato sui beni in scorta

Lo stretto controllo sulla spesa per beni, attraverso le azioni di cui sopra, è avvenuto in una condizione di spinta verso la crescita e lo sviluppo delle attività del nuovo ospedale. Come descritto prima, nel 2013, si è registrata una significativa crescita in termini di volume e di complessità della casistica. Parallelamente il forte presidio sul trend della spesa per beni ha consentito di mantenere una coerente e giustificabile relazione tra quest'ultima e le variabili che si sono aggiunte nel corso dell'anno a caratterizzare l'andamento della produzione.

Sviluppo delle attività di eccellenza, funzioni HUB, e a bassa diffusione

Nel corso del 2013 l'Azienda ha, come previsto nel piano delle azioni, permesso il consolidamento e sviluppo delle innovazioni nelle attività cliniche organizzative delle discipline in cui viene gestita la funzione di HUB o di eccellenza e a bassa diffusione.

Talassemia ed Emoglobinopatie

Sono stati analizzati e ottimizzati i Setting assistenziali

Riabilitazione dei gravi cerebrolesi.

In relazione alla necessità di erogare prestazioni in linea con esigenze di equilibrio con le risorse umane necessarie e disponibili, il ripristino dei posti letto del periodo antecedente al 2012 è stato solo parziale. È stato effettuato comunque un recupero della dotazione del 50% (10 letti) rispetto al calo avvenuto nel 2012.

Chirurgia Maxillo facciale.

L'Azienda ha sempre accolto le richieste di spesa extrabudget in tale disciplina per garantire approcci chirurgici a problematiche cliniche (soprattutto in ambito pediatrico) di alta complessità, consolidando il livello qualitativo e il grado di eccellenza di tale ambito.

Chirurgia Audiologica.

È stata mantenuta l'attività di trattamento chirurgico della sordità neurosensoriale attraverso l'impianto di protesi cocleare. L'argomento è anche stato oggetto di un aggiornamento dei criteri di rimborso della spesa della protesi nell'ambito della delibera tariffaria. Su questo settore sono ancora in corso valutazioni tecniche e organizzative sul

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

miglioramento del percorso, in particolare sull'integrazione tra il settore chirurgico pediatrico e ORL.

Neurochirurgia.

A garanzia di sostegno delle attività di neuroradiologia interventistica l'Azienda ha predefinito una soglia specifica dell'accettabilità delle spese oltre il budget, in relazione alla gestione di diversi casi in emergenza, favorendo il consolidamento della posizione di riferimento / eccellenza / clinical competence provinciale.

Terapia intensiva neonatale.

Per favorire il mantenimento di funzioni di alta complessità erogate all'utenza, compatibili con la conformazione organizzativa del centro di riferimento, anche per la Terapia Intensiva Neonatale sono state assicurate entità di spesa per materiali e farmaci adeguate all'esigenza specifica.

Genetica Medica.

Durante il corso dell'anno è stato istituito un gruppo di lavoro Aziendale che ha ridescritto la struttura e le caratteristiche della Disciplina, in rapporto ai costi sostenuti e alle risorse impiegate. Il gruppo di lavoro aziendale si è integrato in un gruppo regionale composto da professionisti della stessa Disciplina delle altre Aziende. Sono stati avviati percorsi analitici sui ruoli, sulle funzioni specifiche, sulle eccellenze nell'ambito della rete territoriale regionale. Sono state anche proposti basi e criteri per eventuali aggiornamenti delle tariffe delle prestazioni.

Neurologia.

È stato consolidato il percorso neurologico in diverse sue articolazioni:

- trattamento delle sindromi neurologiche degenerative con particolare riferimento alla gestione della fase avanzata del morbo di Parkinson;
- trattamento e diagnosi delle demenze;
- cura dello stroke in fase acuta, mediante l'integrazione organizzativa col territorio.

Cardiologia.

È stato effettuato il processo di accentramento della funzione di emodinamica presso l'Ospedale di Cona, a favore dello sviluppo delle rete clinica cardiologica. Nel corso del 2013 la casistica gestita al S. Anna ha registrato un sensibile incremento rispetto agli anni precedenti (circa 150 casi complessivi) è previsto un ulteriore incremento di attività proiettato ad anno intero, per il 2014.

Chirurgia Vascolare.

È stata sviluppata l'integrazione tra Chirurgia vascolare e Radiologia interventiva sui grossi vasi.

Chirurgia Pediatrica.

È stato consolidato il percorso di integrazione per la gestione della chirurgia neonatale e dei prematuri, della chirurgia malformativa in collaborazione con la Chirurgia Maxillo facciale

Accreditamento

Nell'anno 2013 è stato avviato l'Accreditamento del nuovo ospedale di Cona, che ha visto il coinvolgimento di 6 Dipartimenti ad Attività Integrata (DAI) e della Unità Organizzativa Formazione e Aggiornamento:

- ❖ 8 Maggio: Direzione Aziendale
- ❖ 21-22 Maggio: Unità Organizzativa formazione Aggiornamento
- ❖ 28-29 Maggio: DAI Riproduzione Accrescimento e Piastra operatoria
- ❖ 4-5 Giugno: DAI Emergenza
- ❖ 24-25 Settembre: DAI Medico
- ❖ 22-23 Ottobre: DAI Chirurgico
- ❖ 12-13 Novembre: DAI Medico Specialistico
- ❖ 26-27 Novembre: DAI Chirurgico Specialistico

Tale percorso si concluderà nel maggio 2014.

Nei primi mesi dell'anno 2014 è prevista la visita regionale di accreditamento per:

- DAI Neuroscienze Riabilitazione + Piastra ambulatoriale
- Laboratorio Unico Provinciale
- DAI Diagnostica per Immagini e Medicina di Laboratorio
- Dipartimento Farmaceutico Interaziendale (relativamente al Servizio di Farmacia Ospedaliera)
- Fisica Medica
- Anello S. Anna

In relazione al raggiungimento di tale traguardo, la preparazione dei DAI e delle Unità Operative alla visita ispettiva regionale di accreditamento ha tenuto conto di alcuni elementi fondamentali che sono stati avviati nel corso del 2013 e a tutt'oggi in fase di implementazione:

- la trasversalità e l'integrazione tra i servizi, in particolare:
 - l'organizzazione della Piastra Operatoria
 - l'organizzazione della Piastra Ambulatoriale
 - l'organizzazione della Piastra Day Hospital
 - l'organizzazione del Sistema di Pronto Soccorso
- la linearità sequenziale tra i processi di pianificazione (piano annuale delle attività) e di verifica dei risultati.

Durante l'anno 2013 sono state eseguite le verifiche ispettive interne alle Unità Operative degli otto DAI in cui è stato valutato il possesso dei requisiti organizzativi; sono state realizzate le modifiche strutturali e le acquisizioni tecnologiche come emerso durante le visite interne del 2012 – inizio 2013 in cui era stata effettuata la ricognizione dei soli requisiti strutturali e tecnologici.

Esperienza di ricovero dei pazienti ricoverati

Durante l'anno 2013 si è conclusa la somministrazione dei questionari relativi alla rilevazione post trasloco. Sono stati analizzati i risultati e prodotti i report finali: uno sul post trasloco e uno contenente i confronti tra i risultati del pre e post trasloco. I risultati globali e stratificati per Dipartimento sono stati presentati in occasione delle Visite Ispettive Regionali.

Certificazione ISO 9001:2008

Mantenimento della Certificazione ISO 9001:2008 da parte delle Funzioni Staff AcQuaRI, Area Comunicazione e Accoglienza e Unità Organizzativa Formazione e Aggiornamento.

Mantenimento dell'Accreditamento:

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

- predisposizione della documentazione aziendale per la Visita regionale di Accredimento all'Azienda;
- sviluppo e gestione del Sistema Qualità Aziendale attraverso la redazione di nuova documentazione e revisione di quella esistente, e pubblicazione sulla intranet aziendale;
- supporto ai DAI per la gestione della documentazione dei propri SQ in preparazione delle Visite Regionali di Accredimento;
- presidio sul monitoraggio degli indicatori di performance clinica definiti dai requisiti specifici RER e presenti all'interno del Database Aziendale (requisito 9.2 RGAC).

Supporto metodologico al controllo e al miglioramento dei processi clinici*Audit Clinico:*

Gli audit clinici in corso o conclusi nell'anno 2013 sono stati:

- aderenza alle linee guida di profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia di elezione del Colon Retto e del Ca Polmone;
- prescrizione della terapia antalgica e sedativa al bisogno;
- trattamento sistemico dell'artrite reumatoide nell'adulto con particolare riferimento ai farmaci biologici;
- valutazione dell'accuratezza della diagnosi di IMA STEMI nell'AOSPU di Ferrara;
- la profilassi del tromboembolismo venoso nella chirurgia di elezione presso l'azienda ospedaliero universitaria di Ferrara;
- congruenza di attribuzione codice colore nell'attività di triage per il sintomo principale dolore toracico;
- corretta identificazione dei pazienti in PS;
- aderenza alle linee guida di profilassi antibiotica perioperatoria nella chirurgia di elezione del Colon Retto e del Ca Polmone

Indicatori di Umanizzazione

Nel corso del 2013 la nostra Azienda ha partecipato al progetto regionale "La valutazione della qualità delle strutture ospedaliere secondo la prospettiva del cittadino" promosso dall'Agenzia Nazionale per i Servizi sanitari Regionali (Age.na.s) in collaborazione con la Regione Emilia-Romagna e altri servizi sanitari regionali. Il progetto era finalizzato alla verifica e validazione di un set minimo di indicatori di qualità dal punto di vista del cittadino la cui rilevazione fosse sostenibile, sia dal punto di vista metodologico, sia dal punto di vista organizzativo. L'Azienda ha aderito al progetto a livello regionale, partecipando agli incontri del gruppo "Cabina di regia regionale" che aveva il compito di presidiare la progettazione e l'implementazione dell'indagine a livello locale, e a livello aziendale, coordinando un gruppo di lavoro misto (cittadini e operatori) per la "Sperimentazione di *priority setting*" su 200 items della Check List proposta da Age.na.s.

Sviluppo delle funzioni ed attività di ricerca ed innovazione nelle Aziende Sanitarie*Politiche per la ricerca e l'innovazione*

Creazione di una task force di supporto metodologico e statistico - Nel corso dell'anno 2013 è iniziato il percorso formativo di alcuni professionisti interni all'Azienda, individuati dall'Ufficio Ricerca Innovazione, che con il Master Universitario di II livello biennale "Scuola di Ricerca Clinica ed Epidemiologica" dello IUSS acquisiranno la qualifica di "Ricercatore Clinico" e saranno a disposizione dell'Azienda come "Esperti Aziendali" della Ricerca. Per il raggiungimento dell'obiettivo aziendale è previsto un diretto coinvolgimento di questi professionisti nell'attività di coordinamento di un corso per "referenti della ricerca"

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

partito nel dicembre del 2013, al quale partecipano due professionisti per DAI, indicati da ciascun Dipartimento ad Attività Integrata.

La tracciabilità dell'attività di ricerca

Per il biennio 2013-2014 prosegue l'inserimento dei dati relativi alle sperimentazioni cliniche nel Database dell'Anagrafe della Ricerca secondo le indicazioni fornite dalla Regione.

È proseguita l'attività di diffusione dei bandi e di supporto alla definizione amministrativa dei progetti di ricerca in merito a:

- "Ricerca Finalizzata e Giovani Ricercatori 2011-2012" del Ministero della Salute, bando anno 2013
- Il Programma di ricerca Regione-Università (PrRU) bando 2013: **Area 1** – Ricerca innovativa (*theory enhancing*), **Area 2** – Ricerca per il Governo clinico (*change promoting*), **Area 3** – Formazione alla ricerca e creazione dei research network;
- Progetti del Centro nazionale per la Prevenzione e il Controllo delle Malattie (CCM) bando 2013;

E' proseguita anche la gestione amministrativa contabile e l'attività di helpdesk per i progetti finanziati, fra i quali:

- Progetti AIFA (Agenzia Italiana del Farmaco);
- Progetti di modernizzazione;
- Progetti del programma di ricerca Regione-Università (PrRU);
- Progetti di "Ricerca Finalizzata e Giovani Ricercatori".

L'Ufficio Ricerca dell'Azienda, inoltre, funge da "front office" tra il responsabile scientifico e le strutture amministrative aziendali, per far fronte alle necessità del responsabile scientifico e delle unità partecipanti al progetto (es. definizione di forme di collaborazione per personale dedicato, acquisizione di attrezzature e materiali, spese per servizi vari, partecipazione a meeting ecc.) e tra il responsabile scientifico e l'Ente finanziatore per tutte le comunicazioni inerenti il progetto approvato e finanziato.

Nell'anno 2013 era attivo il Progetto europeo di ricerca "Sign" Network Genetico transfrontaliero (progetto transfrontaliero Italia-Slovenia).

Nei mesi Gennaio-Aprile sono stati definiti gli aspetti certificativi relativi al rimborso delle risorse rendicontate nel corso dell'anno 2012 e attivate le procedure per l'acquisto delle attrezzature informatiche e l'attivazione di borse di studio.

Nei mesi di agosto-ottobre 2013 è stata predisposta la terza e quarta relazione del beneficiario comprensiva del format europeo e delle ulteriori certificazioni richieste (qualifica del personale, estremi dei pagamenti, documentazione inerenti alle borse di studio, richieste di variazione del budget).

In Novembre è pervenuta da parte del Controllore di I° livello Regione Friuli Venezia Giulia una richiesta di integrazioni alla relazione del beneficiario e la documentazione integrativa è stata inviata ad inizio Dicembre. La convalida della III° e IV° relazione del beneficiario da parte del Controllo di I° livello è pervenuta il 8.01.2014.

Inoltre, nel mese di Luglio, a seguito di gara d'appalto, è stato siglato un contratto per il servizio di assistenza tecnica per l'accesso, la partecipazione a progetti sostenuti da finanza pubblica (fondi europei) e la relativa gestione con un apporto consulenziale esterno. Fra Luglio 2013 e Dicembre 2013 sono state realizzate le seguenti attività:

- a) Realizzazione e attivazione di una piattaforma informativa e collaborativa per la gestione e realizzazione del servizio (workflow) e creazione e proceduralizzazione di un sistema interno di informazione (strutturata e non strutturata) dedicato ai progetti;
- b) Analisi dei punti di forza aziendali: incontri fra l'Ufficio Ricerca, la ditta consulente ed i dirigenti responsabili dei servizi aziendali U.O. Formazione e Aggiornamento,

ML

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Area Comunicazione e Accoglienza, Dipartimento Interaziendale ICT, Direzione Medica di Presidio, Staff AcQuaRI, Programmazione e Controllo di gestione, Dipartimento Farmaceutico *Interaziendale*; incontri di presentazione in Collegio di Direzione e nel Board aziendale;

- c) Diffusione prime call UE: diffusione tramite il portale della ricerca OSPFE-ditta consulente dei bandi europei pubblicati il 13.12.2013.

Nel corso dell'anno 2013 l'Ufficio Ricerca Innovazione ha partecipato ai gruppi di lavoro organizzati dall'Agenzia Sanitaria Sociale Regionale dedicati all' European Innovation Partnership (supporto alla realizzazione di parternariati europei) in merito all' Active Healthy Ageing (invecchiamento sano e attivo), una delle priorità individuate in Europa 2020, in particolare ai lavori del gruppo B3 "Integrated Care".

mb

Piano delle azioni 2013: Azioni specifiche introdotte per l'applicazione delle Linee di Programmazione RER 2013.

Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio

Nel 2013 l'Azienda ha lavorato all'avvio delle procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci sanitari, in applicazione del DM 1 marzo 2013. La Direzione Finanziaria è già stata coinvolta dalla Regione fin dal 2012 nella progettazione del percorso e nella definizione e schedulazione delle tappe ed è stata inserita nel 2013 nel gruppo di lavoro regionale per il consolidamento dei dati di bilancio.

L'attività necessaria per garantire la certificabilità dei bilanci coinvolge per un triennio e trasversalmente tutti i settori aziendali che alimentano i processi e le attività aziendali, che, con la supervisione della Direzione Aziendale e il coordinamento della Direzione Finanziaria, devono collaborare al miglioramento delle attuali procedure amministrativo-contabili, alla revisione del sistema di controllo interno e al riscontro dell'affidabilità dei sistemi informativo contabili come indicato nella Delibera di Giunta n. 865/2013, nel rispetto del crono programma indicato dalla Regione.

L'Azienda, nel 2013, ha assicurato l'applicazione delle indicazioni regionali fornite per completare il percorso di recepimento e di attuazione del D.Lgs n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

In particolare la Direzione Finanziaria dell'Azienda ha garantito:

- la determinazione degli ammortamenti sulla base dei coefficienti riportati nell'allegato 3 al D.Lgs n. 118/2011, così come già avvenuto nel 2012;
- l'applicazione uniforme dei principi e delle regole concernenti la modalità di rilevazione degli ammortamenti e la procedura di sterilizzazione degli stessi come previsto dalla Casistica Applicativa n. 1 riferita ai bilanci delle Aziende sanitarie ed avente ad oggetto "La sterilizzazione degli ammortamenti", approvata con D.M. del 17 settembre 2012 ;
- il corretto utilizzo del Piano dei conti regionale (economico e patrimoniale) e del nuovo schema di Nota Integrativa prevista dal Decreto;
- l'esatta contabilizzazione e quadratura dei fatti gestionali riferiti ai rapporti di scambio di beni e di prestazioni di servizi infrazziendali e nei confronti della Gestione Sanitaria Accentrata regionale (GSA), presupposto indispensabile per la redazione del Consolidato regionale;
- la circolarizzazione dei rapporti debiti/crediti con le altre aziende sanitarie regionali.

Il governo delle risorse umane

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara, sulla base delle indicazioni regionali, si è attenuta a una gestione rigorosa degli organici rispettando il limite per le nuove assunzioni con contenimento del turnover al 25% dei posti resisi vacanti e disponibili. Tenuto pertanto conto della diminuzione di 49 unità a tempo indeterminato al 31.12.2012, rispetto al 31.12.2011, e le cessazioni di ulteriori 36 dipendenti nel 2013, vi era la possibilità di sostituire 21 unità. Effettivamente sono stati assunti n. 14 dipendenti tenuto conto anche che talune procedure concorsuali non risultano concluse. Il numero di dipendenti a tempo indeterminato in servizio a fine 2013 è risultato inferiore di numero 22 unità. Anche nell'anno 2013 è proseguito il processo di riorganizzazione delle attività, considerata anche la riduzione del personale per il blocco del turn-over, la sempre maggior incidenza

di personale parzialmente inidoneo allo svolgimento di tutte le mansioni professionali proprie della qualifica posseduta e il costante incremento dell'utilizzo di permessi e congedi collegati alla L. 104/92 passati da 8187 a 9993 nel corso dell'anno 2013.

E' stato necessario procedere alla "sostituzione temporanea del personale" a fronte di assenze tutelate e previste per legge e quelle di lunga durata al fine di garantire i servizi essenziali previsti in particolare per la figura professionale dei Dirigenti Medici. E' stata garantita, inoltre, per l'anno 2013 l'invarianza della spesa iscritta nel Bilancio Consuntivo 2012 relativa ai contratti di lavoro flessibile (rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato, anche in attesa della copertura dei posti vacanti indicate nelle deroghe, collaborazioni sanitarie e non sanitarie) con esclusione di quelli in qualunque forma finanziati all'interno di progetti finalizzati o con risorse esterne dell'Azienda.

L'Azienda ha proseguito nella realizzazione di una politica di razionalizzazione delle funzioni amministrative, tecnico professionali su base provinciale continuando nell'integrazione delle risorse con l'Azienda U.S.L. di Ferrara. Oltre ai settori di attività per i quali l'integrazione è già iniziata negli anni precedenti (Acquisti e Logistica Economale, I.C.T. Tecnologie per la Comunicazione e l'Informazione, Amministrazione del Personale, Prevenzione e Protezione, Farmaceutico) sono stati attuati anche i Dipartimenti Interaziendali per le attività Tecniche e Patrimoniali e quello dell'Ingegneria Clinica.

L'integrazione nel corso dell'anno 2013 ha interessato anche il settore sanitario con la realizzazione di Reti Cliniche Provinciali con i servizi dell'Azienda U.S.L. di Ferrara per rendere più razionale, efficiente ed economica l'erogazione delle prestazioni sanitarie inizialmente in ambito radiologico e ortopedico.

L'Azienda in relazione alle Strutture Complesse che si rendono vacanti nell'anno 2013 ha valutato la soppressione o copertura dei posti in un'ottica di razionalizzazione ed integrazione con particolare riferimento alla presenza nell'ambito provinciale di attività uguali o affini, con la conseguente riduzione di costi a bilancio.

Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

Nell'anno 2013 si è data esecuzione al piano gare AVEC approvato con delibera aziendale n.43 del 15.3.2013 in collaborazione con il Servizio Acquisti Metropolitan ASSL Bologna per ogni nuova gara da svolgere come capofila .

Si è utilizzata sistematicamente la piattaforma MEPA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione CONSIP) sia per l'attivazione di RDO (Richiesta di Offerta) che di acquisti diretti in base al Regolamento aziendale degli acquisti in economia.

Non sono stati aggiudicati contratti di global service.

In relazione all' applicazione delle disposizioni previste dalla legge n. 135/2012 come modificata dalla legge n. 228 del 24.12.2012 " legge di stabilità 2013" sono state prese le iniziative nel corso dell' anno 2013 e sono stati ottenuti risultati in relazione alle forniture di beni di consumo. Per quanto attiene alla lettera a) dell'art.15 c.13- riduzione del 10% degli importi e connesse prestazioni dei contratti, è stato sospeso, per l'anno 2013, il riconoscimento dell'adeguamento ISTAT dei prezzi per i contratti pluriennali, ai sensi dell' art.115 d.lgs.163/06, considerandolo come sconto che concorre alla riduzione nella percentuale prevista del 10%. Solo in rarissime eccezioni e con effetti economici molto limitati, così come convenuto in AVEC, in caso di mancato accordo con le Ditte, si è riconosciuto un aumento non superiore all' 1,5 % in base all' indice TIP e come indicato dalla RER con delibera 199-2013, onde evitare contenziosi con i fornitori .

Si è proseguito, come già nel 2012, a richiedere sconti sui prezzi convenuti alle Ditte fornitrici con esito negativo, soprattutto alla luce delle più recenti interpretazioni anche giurisprudenziali della norma che escludono la riduzione degli importi contrattuali basata esclusivamente sulla riduzione dei prezzi.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Si è dato corso ad una riduzione della spesa per i beni economici in scorta al magazzino mettendo in atto le seguenti azioni:

- taglio lineare del 10% delle quantità di beni in scorta richieste dalle Unità Operative, con conseguente riduzione delle quantità di beni ordinate ai fornitori ;
- rivisitazione e sostituzione di alcuni prodotti gestiti a scorta con prodotti funzionalmente equivalenti di minor costo unitario (in particolare prodotti tipografici);

Infine, per alcuni contratti, in collaborazione con gli utilizzatori e le Ditte fornitrici, si è dato corso ad una revisione delle prestazioni e dei prezzi in sede di rinnovo, così come dettagliato nella tabella di seguito riportata:

Fornitura sistemi diagnostici di laboratorio	ATI Roche e altri	Modifica strumentazioni
Fornitura gas medicinali e servizi manutentivi agli impianti	ATI Cermedical e altri	Riduzione prestazioni
Fornitura protesi cocleari	Fornitori diversi	Riduzione prezzi in sede di rinnovo contrattuale

Per quanto riguarda gli esiti del progetto gare in unione AVEC per il laboratorio analisi, i risparmi derivanti dalla riduzione dei prezzi messi in evidenza dalle prime gare produrranno stabilmente i loro effetti a far data dal 2014.

Politica del farmaco e governo della spesa farmaceutica

I dati flusso AFO relativi alla spesa ospedaliera (che comprende quindi sia i consumi interni che l'erogazione diretta di fascia H) anno 2013 vs 2012 vedono per la nostra Azienda un incremento tra i maggiori in regione (+11,7%, RER +5,1%).

E' però indispensabile considerare che l'anno 2012 verso cui ci si confronta è stato un anno particolare per via del trasloco dell'ospedale. Infatti nel 2012 l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara ha avuto la maggior riduzione di tutta la Regione (-5,9% vs +2,8% RER e di consumi interni -8,2% vs +1,1% RER).

ASSISTENZA FARMACEUTICA OSPEDALIERA

Appropriatezza d'uso di farmaci specialistici da parte di Centri autorizzati e monitoraggio

Nell'ambito dell'impiego appropriato dei farmaci, con riferimento particolare ai farmaci potenzialmente innovativi e di elevato costo, oltre al monitoraggio periodico dell'andamento di consumo e spesa, nell'anno 2013, si è posta particolare attenzione, secondo le indicazioni regionali, ai farmaci antineoplastici, ai farmaci biologici per le malattie reumatologiche, al Ticagrelor e ai nuovi farmaci per l'epatite C. A questi si sono aggiunti i farmaci antiretrovirali che nel 2013, sin dai primi mesi, hanno presentato un importante incremento della spesa.

Inoltre, relativamente alla spesa per farmaci di alto costo e innovativi, sono stati posti obiettivi specifici ad ogni Unità Operativa nell'ambito dei Dipartimenti. Tali obiettivi sono stati monitorati dal Dipartimento Farmaceutico mensilmente con produzione di specifici report che, per ogni farmaco ad alto costo, evidenziavano i pazienti trattati e la spesa sostenuta ai fini della verifica da parte dei Direttori di UO dell'andamento rispetto al 2012.

Si è provveduto anche alla verifica dell'applicazione di alcune raccomandazioni regionali attraverso specifici monitoraggi e audit.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Sono stati eseguiti tutti gli audit e i monitoraggi programmati nel piano azioni, anche se, per le criticità legate alla riduzione di personale in ambito dipartimentale, si sono concentrati nell'ultimo periodo dell'anno.

Di seguito è riportata una sintesi delle attività.

1. **Farmaci antineoplastici:** anche nel 2013 è proseguito il monitoraggio con schede audit del format regionale, dell'adesione alle raccomandazioni regionali per:

- **Pemetrexed in NSCLC:**, sui pazienti trattati nel 2013, evidenziando una pratica clinica sostanzialmente allineata alle Linee guida regionali .
- **Bevacizumab in NSCLC:** su tutti i pazienti trattati, da cui si evince una buona adesione alle Linee guida regionali,
- **Bevacizumab e Cetuximab** nel tumore del colon-retto sui pazienti trattati 2013 con una buona adesione alle Linee guida GREFO.
- **Farmaci biologici per il trattamento del tumore renale metastatico o non operabile in tutte le linee di terapia:** effettuato su tutti i pazienti trattati che ha evidenziato un'adesione non completamente allineata alle Linee guida GREFO. Nel 2014 sarà quindi necessario approfondire con i clinici tale ambito.

2. **Farmaci per il trattamento di seconda linea dei pazienti HIV:** nel 2013 si è verificato un elevato incremento della spesa per i farmaci HIV. In precedenza era stato eseguito un audit sul trattamento di pazienti in prima linea che aveva mostrato un'ottima aderenza alle Linee guida e indicazioni regionali. Nel 2013 è stato quindi eseguito un audit sui pazienti in seconda linea che ha mostrato una buona adesione a quanto previsto dalle Linee guida della società europea AIDS e un sostanziale allineamento nelle scelte terapeutiche di seconda linea, secondo quanto deriva dai dati del registro della coorte ICONA.

3. **Ticagrelor:** In accordo con le indicazioni regionali è stato effettuato un audit relativo all'impiego e alla prescrizione di ticagrelor secondo le indicazioni del documento di indirizzo sulla terapia antitrombotica nella sindrome coronaria acuta (SCA), redatto dalla commissione regionale del farmaco e dalla commissione cardiologica e cardiocirurgica regionale. Tale audit ha evidenziato l'adesione alle raccomandazioni nella prescrizione di ticagrelor specificatamente nei pazienti ad alto rischio. Da notare, inoltre, che una verifica relativa alla prescrizione dello stesso farmaco tra le varie Aziende a livello regionale evidenzia come Ferrara sia tra le realtà sanitarie regionali con bassa percentuale di prescrizione di ticagrelor all'interno degli antiaggreganti utilizzati per la SCA.

4. **Farmaci per Artrite Reumatoide.** Nel corso del 2013 è stato effettuato un nuovo audit sul trattamento sistemico dell' artrite reumatoide nell'adulto con particolare riferimento ai farmaci biologici, relativo al periodo da Aprile 2010 a Marzo 2013 che ha visto un' ottima adesione alle Linee guida RER.

Nuovi Farmaci epatite C: in questo ambito si è provveduto, come indicato dalla RER, all'individuazione di centri di riferimento in ottica provinciale. Non si è ritenuto di effettuare un audit in quanto il numero di pazienti trattati era esiguo, ma ad ogni erogazione di farmaco si effettua il controllo del rispetto delle Raccomandazioni RER e la verifica dell'aderenza alla terapia, inoltre, per ogni nuovo paziente (ed ad ogni erogazione successiva) viene effettuata dal farmacista presente presso l'ambulatorio specifico per l'erogazione diretta antiinfettivi, una anamnesi farmacologica volta a valutare le potenziali interazioni clinicamente rilevanti misurate anche verso la terapia farmacologia cronica assunta dal paziente al domicilio.

Nel corso del 2013 è stata effettuata la gara dei farmaci esclusivi i cui esiti, pervenuti negli ultimi giorni del 2013, non hanno fatto emergere significative riduzioni di prezzo, bensì aumenti su alcuni farmaci rispetto ai quali i clinici dovranno pertanto effettuare attente valutazioni di costo/beneficio. A tale riguardo è stato inviato alle Unità Operative l'elenco dei farmaci con i relativi nuovi prezzi incrementati e ridotti rispetto ai precedenti.

Uso razionale e sicuro dei farmaci

Registri AIFA: nell'anno 2013 si è presentata una consistente criticità a livello nazionale in conseguenza della migrazione dei registri di monitoraggio, stabilita da AIFA, su una nuova piattaforma web. Questo ha impedito l'utilizzo della maggior parte dei Registri per molti mesi e un conseguente lavoro particolarmente oneroso di recupero delle informazioni. Man mano che i registri diventavano attivi, si è quindi proceduto all'inserimento puntuale dei dati, in sequenza a una fase di adempimento informativo a carico dei medici.

Farmacovigilanza: nel 2013, oltre alle consuete attività in tale ambito con diverse iniziative quali risposte commentate alle segnalazioni, un bollettino periodico, report sulle interazioni tra farmaci, sono proseguite le attività relative ai tre specifici progetti di Farmacovigilanza assegnati dalla Regione in ambito oncologico, ambito pediatrico e Pronto Soccorso di cui la Farmacia dell' Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara, è anche centro coordinatore regionale. L'impegno costante nel campo della Farmacovigilanza ha consentito, anche nel 2013, di raggiungere un ottimo livello di segnalazione di ADR, superiore alla media regionale.

Procedura Gestione Clinica dei farmaci: nel 2013 tale procedura è stata revisionata con approvazione prevista nei primi mesi 2014. Per quanto riguarda l'applicazione della raccomandazione per la ricognizione farmacologica, da una verifica effettuata in Azienda negli scorsi anni, la stessa risultava applicata. E' stata comunque nuovamente verificata nel 2013, tramite la rete degli infermieri referenti per il rischio, attraverso un questionario. Nel 2013 è stato inoltre eseguito un audit relativamente al rispetto della procedura nell'ambito della prescrizione di "terapia al bisogno" in un Dipartimento, con l'obiettivo di verificare l'aderenza alla procedura Aziendale in questo ambito così complesso. I risultati hanno evidenziato la presenza di criticità e la necessità di azioni di miglioramento che verranno messe in campo nell'anno 2014.

Rete delle farmacie oncologiche

A partire dal dicembre 2012 è stato implementato un progetto interaziendale per realizzare il trasferimento delle attività di allestimento di farmaci oncologici dalle Unità Operative di oncologia dei tre ospedali di AUSL (Argenta, Cento e Delta) al Laboratorio produzione farmaci antitumorali dell'AOSPU. Il 29 maggio il progetto condiviso è stato sottoposto ai Direttori sanitari che l'hanno approvato in data 13 settembre con apposita convenzione.

E' stata attivata la centralizzazione delle terapie dell'oncologia di Argenta nei tempi stabiliti (30 settembre). A seguire, dopo la specifica formazione del personale, verranno attivate le altre centralizzazioni nel 2014.

Centralizzazione dei magazzini farmaceutici ed economici.

Nel 2013 il Dipartimento Interaziendale Farmaceutico ha svolto un ruolo centrale nella progettazione di un magazzino unico per l'Area Vasta Emilia Centro (AVEC), partecipando con il proprio contributo al gruppo di lavoro appositamente nominato dai Direttori Generali di Ferrara, Bologna e Imola, fornendo anche numerosi dati necessari alle valutazioni.

Il Direttore del Dipartimento Interaziendale Farmaceutico ha inoltre coordinato un sottogruppo di farmacisti di AVEC per la definizione di tutti gli aspetti legati alle anagrafiche, argomento di particolare complessità. Il risultato di questa attività si è concretizzato nella produzione di due documenti, indispensabili per l'avvio dell'unificazione:

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

- 1) documento con le regole di codifica per omogeneizzarne le modalità esecutive tra le aziende allo scopo di favorire il successivo link tra le anagrafiche;
- 2) specifiche tecniche necessarie per la piattaforma web di codifica unificata a livello centrale.

OBIETTIVI RIGUARDANTI I FARMACI ANTIBIOTICI

In considerazione dell'elevato impiego in termini di DDD (anche se la spesa/100gg deg è anche inferiore ad altre Aziende Ospedaliere) di antimicrobici in AOU, risultante dai dati regionali, è stato formalizzato uno specifico programma di controllo attraverso l'istituzione, in ottemperanza alle indicazioni regionali, di un gruppo sull'**Uso Responsabile degli Antibiotici** derivato dal "gruppo aziendale antimicrobici" presente negli anni precedenti e costituito da farmacista, farmacologo clinico, infettivologo e microbiologo facenti parte del CIOS che valuta ogni trimestre i consumi e la spesa delle varie Unità Operative in rapporto ai dati microbiologici e, qualora evidenzi delle criticità, propone audit o incontri specifici con il referente medico SIOS della UO interessata.

Particolare criticità è stata riscontrata nell'impiego di antibiotici nella profilassi chirurgica per cui, lo specifico Gruppo, dopo aver effettuato un audit nel 2010, nel 2012 e nel 2013 ha implementato l'adozione di protocolli di antibiotico profilassi in maniera efficace tramite condivisione e diffusione degli stessi nelle diverse specialità chirurgiche, andando a dividerli, unità operativa per unità operativa. Nel 2013 è inoltre stato impostato il re-audit che si effettuerà nel 2014.

Nonostante queste azioni, il confronto della spesa e del consumo in termini di DDD (dose definita giornaliera) degli antibiotici dell'azienda verso le altre Aziende Ospedaliere della RER evidenzia che i consumi espressi in DDD/100gg degenza sono ancora tra i più alti e, a fronte di una riduzione del 2012, nel 2013 sono di nuovo aumentati. Per l'anno 2013 si evidenzia una spesa/100 gg di degenza che ancora rimane tra le più basse rispetto alle altre Aziende ospedaliere e un consumo/100 gg di degenza tra i più alti. Si evidenzia comunque un costo/ DDD tra i più bassi in RER. A parte alcune aree di criticità, l'elevato numero DDD/100gg degenza può essere attribuito al maggiore utilizzo di antibiotici di basso costo la cui DDD è inferiore alla dose effettivamente utilizzata.

ATC J01 ANTIBATTERICI	spesa interna 12 mesi anno 2013	DDD consumo interno anno 2013	spesa/DDD anno 2013	giorni di degenza anno 2013	spesa/100 gg degenza anno 2013	DDD/100 gg degenza anno 2013	D% Sp/100gg	D% DDD/100gg
PARMA Osp	1.785.281	349.057	5,11	314.782	567	110,89	3,7	1,0
R.EMILIA Osp	608.983	211.581	2,88	235.734	258	89,75	2,1	-0,5
MODENA Osp	1.338.147	207.599	6,45	189.792	705	109,38	13,3	5,6
BOLOGNA Osp	2.217.355	378.427	5,86	401.225	553	94,32	0,4	0,1
FERRARA Osp	851.510	215.814	3,95	193.604	440	111,47	14,5	6,8
MEDIA-TOTALE Az Ospedal	6.801.276	1.362.478	4,99	1.335.137	509	102,05	5,3	2,0
RER	14.921.246	3.772.238	3,96	5.058.090	295	74,58	-21,6	-20,8

Per quanto riguarda gli antimicotici, L'AOSPU Fe ha continuato a mantenere sia una spesa/100gg degenza che un consumo DDD/100gg degenza tra i più bassi delle Aziende Ospedaliere.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

ATC J02 ANTIMICOTICI	spesa interna 12 mesi anno 2013	DDD consumo interno anno 2013	spesa/DDD	giorni di degenza anno 2013	spesa/100 gg degenza anno 2013	DDD/100 gg degenza anno 2013	D% Sp	D% DDD
PARMA Osp	1.221.219	21.667	56,36	314.782	388,0	6,88	45,2	15,5
R.EMILIA Osp	298.153	9.042	32,97	235.734	126,5	3,84	-30,2	-8,9
MODENA Osp	1.382.138	32.831	42,10	189.792	728,2	17,30	0,9	4,1
BOLOGNA Osp	1.827.856	32.040	57,05	401.225	455,6	7,99	6,1	-6,8
FERRARA Osp	282.631	12.547	22,53	193.604	146,0	6,48	13,3	-11,9
MEDIA - TOTALE AZ ospedal	5.011.997	108.127	46,35	1.335.137	375,4	8,10	8,3	-0,8
RER	6.714.549	191.937	34,98	5.058.090	132,7	3,79	-17,4	-22,9

Altre azioni compiute su tale tematica sono state:

- realizzazione del prontuario di area vasta per l'uso degli antimicotici sistemici;
- corsi di formazione per il personale medico per l'uso responsabile degli antibiotici;
- rendicontazione periodica dei profili di resistenza dei principali patogeni di acquisizione ospedaliera, da parte della Microbiologia verso le Unità Operative interessate.

ASSISTENZA FARMACEUTICA CONVENZIONATA

Anche nel 2013 sono stati definiti obiettivi specifici sulla base delle indicazioni regionali di aumento utilizzo di farmaci con brevetto scaduto e miglioramento dell'appropriatezza di categorie terapeutiche critiche (ace inibitori-sartani, statine, antidepressivi SSRI, inibitori di pompa protonica). Tali obiettivi sono stati monitorati con cadenza trimestrale. Questo approccio complessivo in area provinciale ha favorito la realizzazione nel 2013 nella provincia di Ferrara di una delle migliori performance regionali.

GOVERNO DEI DISPOSITIVI MEDICI (DM)

La Commissione Provinciale dei Dispositivi Medici é stata istituita con Del. n.41 del 15/03/2013 della AUSLFE. Il 2013 ha visto il Dipartimento Interaziendale Gestionale Ingegneria Clinica, operativo dall'agosto 2013 con la nomina del suo direttore, impegnato nelle attività inerenti l'accreditamento delle strutture che è ancora in corso e nel completamento degli importanti piani investimenti attuati fin dal 2012.

La CPDM ha effettuato nel 2013 3 riunioni nelle quali sono state evidenziate alcune criticità operative, che hanno avuto esito nella richiesta inviata dal coordinatore con prot. P.G. 0029525 del 3/12/2013 agli organi competenti delle due aziende sanitarie di riformulazione della composizione della CPDM con le seguenti motivazioni:

- a) garantire la continuità informativa e di azione tra ciò che emerge sui diversi tavoli regionali (GRDM - Gruppo Regionale Dispositivi Medici e CRDM - Commissione Regionale Dispositivi Medici) e le attività specifiche della CPDM;
- b) apportare un più diretto e approfondito livello di conoscenza in merito alle tematiche specifiche dei DM oggi utilizzati, anche nella considerazione che sono diversi gli attori preposti alla gestione nelle due aziende (Dipartimento Interaziendale Acquisti Logistica ed Economale / Dipartimento Farmaceutico Interaziendale);
- c) garantire una indispensabile funzione di segreteria organizzativa che consenta di rendere operativa la CPDM in relazione alle sue attività basilari quali diffusione informazione, convocazione riunioni, redazione dei verbali, monitoraggio delle istruttorie, contatto con gli utenti clinici;

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

- d) garantire un' indispensabile funzione operativa in riferimento alla preparazione delle istruttorie inerenti alle richieste di nuovi DM e/o a supporto dei progetti di ricerca;
- e) garantire il coordinamento diretto delle attività legate alla vigilanza dei DM.

La finalità delle richieste è quella di poter garantire una maggiore operatività e un maggiore livello di conoscenza reale delle problematiche relative ai DM da parte dei suoi membri, con la conseguenza di potere più agevolmente esprimere giudizi o valutazioni di merito sulle problematiche poste.

Aggiornamento anagrafiche dei Dm di competenza con le informazioni della CND e del n° di Repertorio (banca dati MinSal).

Secondo le linee di indirizzo Regionali relative al governo dei Dispositivi Medici la Farmacia ha provveduto ad aggiornare i repertori Aziendali con le anagrafiche di tutti i prodotti, codificate secondo le istruzioni delle Linee di indirizzo RER complete di CND e numero di repertorio della Banca dati/Repertorio Nazionale del Ministero della Salute.

L'aggiornamento di tali dati è essenziale per la correttezza dei flussi informativi dei DM verso la Regione e da questa verso il Ministero e costituisce un debito informativo necessario anche per accedere a fondi aggiuntivi per la Regione ed è quindi strettamente monitorata. Per l'Azienda Ospedaliera la percentuale delle anagrafiche con presenza CND e di quelle con numero di repertorio è del 99% per entrambi a fronte di un dato Regionale rispettivamente del 96,2% e del 86,3%.

Completezza e qualità dei flussi DIME

Al fine di garantire la completezza e la qualità dei dati del flusso DIME, ogni trimestre, durante le simulazioni di invio, vengono verificate le cause che determinano eventuali scarti, attuando le opportune azioni correttive.

Si verificano inoltre, su di un campione di prodotti di specifiche classi CND, individuate di volta in volta dai componenti del Gruppo Regionale Dispositivi Medici (GRDM) a cui appartengono due Farmacisti del Dipartimento Farmaceutico, i dispositivi medici i cui prezzi di acquisto si discostano di oltre il 50% tra il prezzo minimo e quello massimo inviato dalle Aziende Sanitarie, così da correggere, se del caso, eventuali dati errati.

Queste attività hanno migliorato i dati del flusso DIME relativamente ai consumi. Infatti, in rapporto al valore del flusso informativo dei Conti Economici (CE) per il Ministero della Salute, i controlli e le azioni correttive hanno portato ad una copertura del valore del flusso DIME rispetto a quello del flusso CE del 96% in Azienda Ospedaliera rispetto ad un dato Regionale 2013 del 95,8%. Infatti già ai 9 mesi 2013 la nostra Azienda era ad una copertura di oltre il 70%.

Monitoraggio dei consumi dei DM critici

Nel corso del 2013 sono stati monitorati il consumo e la spesa, con particolare riguardo ai dispositivi medici di alto costo, ottenendo una riduzione di spesa dei dispositivi medici con un risparmio Aziendale del 3,98%, a fronte di un aumento dell'attività rispetto al 2012.

Aziende	Spesa per dic. 2013	Spesa per dic. 2012	var. 13/12
101 Ausl Piacenza	21.659.375	22.592.308	-4,13
102 Ausl Parma	7.727.677	7.489.694	3,18
902 Aosp Parma	26.556.914	19.477.062	36,35
103 Ausl Reggio Emilia	12.055.254	13.186.571	-8,58
903 Aosp Reggio Emilia	23.740.763	22.051.171	7,66
104 Ausl Modena	38.537.862	27.462.323	40,33
904 Aosp Modena	16.959.082	16.276.114	4,20
105 Ausl Bologna	36.099.129	35.935.191	0,46
908 Aosp Bologna	37.278.970	41.281.978	-9,70
960 IOR	17.307.759	16.664.568	3,86
106 Ausl Imola	7.982.352	7.959.896	0,28
109 Ausl Ferrara	8.360.336	8.059.197	3,74
909 Aosp Ferrara	14.961.158	15.580.806	-3,98
110 Ausl Ravenna	23.764.361	24.321.457	-2,29
111 Ausl Forlì	13.115.710	13.425.418	-2,31
921 IRST	675.936		
112 Ausl Cesena	12.456.377	11.951.415	4,23
113 Ausl Rimini	22.156.147	21.941.376	0,98
Regione Emilia Romagna	341.395.160	325.656.544	4,83

La Farmacia, in attesa della riorganizzazione e stabilizzazione della Commissione Provinciale Dispositivi Medici, perseguendo un miglioramento dell'appropriatezza di utilizzo dei dispositivi medici, ha monitorato il rispetto delle linee di indirizzo elaborate per alcune tipologie di dispositivi, in particolare la Terapia a Pressione Negativa (TPN) per durata di trattamento e per setting assistenziale, oltre ad aderire all'acquisizione tramite gara di Area Vasta.

Per le categorie di dispositivi medici appartenenti alle classi di bassa complessità tecnologica e di largo consumo la Farmacia ha individuato le classi critiche in maggiore incremento e possibile utilizzo inappropriato identificando i guanti monouso non chirurgici e le medicazioni avanzate per ferite, piaghe e ulcere acute e croniche.

Per queste è stato effettuato uno specifico monitoraggio con analisi ed evidenziazione delle aree critiche di consumo dove orientare gli interventi in collaborazione con la Direzione delle Professioni.

Per i guanti, pur considerando un aumento di consumo legato all'aumento della attività rispetto al 2012 (anno in cui le attività ed i consumi erano calati per effetto del trasferimento dell'ospedale), si è comunque contenuto il trend di incremento di spesa che si stava verificando nei primi mesi.

Per le medicazioni avanzate è stata programmata con la Direzione delle Professioni la revisione degli attuali protocolli di trattamento delle lesioni acute e croniche secondo le nuove linee di indirizzo regionali, con la possibile omogeneizzazione a livello provinciale. Il gruppo di lavoro procederà anche all'analisi delle specifiche schede di monitoraggio predisposte che vengono compilate nelle varie U.O. al fine di verificare l'appropriatezza di utilizzo del tipo di medicazione e del numero dei cambi effettuati.

Per la classe delle suturatrici meccaniche si è ottenuta, in linea con quanto previsto nelle Linee di programmazione regionali, una riduzione della spesa del -9,05 % , rispetto ad un dato regionale del- 3,68 % , in seguito ad un attento controllo dei consumi.

Sono state, inoltre, condotte altre attività inerenti gli obiettivi 2013:

- Il monitoraggio della completezza e della qualità dei dati oggetto di rilevazione è stato svolto con verifiche prima dell'invio da parte del Dipartimento Farmaceutico Interaziendale e per quanto riguarda l'aderenza tra i dati inviati e i dati del conto economico nelle poste di competenza con azioni specifiche, volte a ridurre eventuali scostamenti;
- E' stata adottata la procedura per la visione di dispositivi di classe III ed è attivo un registro di tali dispositivi presso CPDM;
- La collaborazione con i componenti delle altre Commissione Aziendali è attiva anche per la presenza comune sui tavoli regionali;

- E stata garantita la collaborazione attiva della CPDM, e segnatamente del suo coordinatore, all'attività che riguarda i dispositivi medici a livello regionale e in particolare: lavori della Commissione Regionale Dispositivi Medici e della Segreteria Tecnica, attività del Gruppo Indicatori di utilizzo dei Dispositivi Medici, Gruppo Elettrofisiologia e Impiantabili attivi cardiologici, Gruppo Ultrasuoni e Radiofrequenza.

Revisione del sistema tariffario

Sulle azioni specifiche in tale ambito sono state rispettate le programmazioni definite nel piano azioni, coerenti con le indicazioni delle linee guida regionali.

- Sono stati aggiornati i report informativi elaborati per la Direzione e per le Unità Operative, e garanzia dell'informazione al professionista.
- Da parte di questa Azienda le contro-proposte che sono state formulate e inviate alle AUSL che hanno richiesto un accordo di fornitura, erano fondamentalmente basate sull'aggiornamento tariffario; l'articolazione dei documenti inviati aveva la tariffazione 2013 come parametro basilare di riferimento.

Azioni per la sostenibilità nelle cure primarie

Le verifiche realizzate relativamente all'appropriatezza dei setting clinico-assistenziali ed organizzativi hanno consentito di condurre al riorientamento di una considerevole entità di attività finora erogata in regime di day hospital, verso le strutture ambulatoriali.

Tali azioni hanno rappresentato peraltro la premessa per l'azione prioritaria in programma per il 2014, rappresentata dall'ulteriore riduzione dei posti di day hospital dell'Azienda.

Assistenza Specialistica ambulatoriale

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria ha collaborato con l'Azienda USL alla definizione e stesura dei Piani di Produzione della Specialistica Ambulatoriale 2013, sviluppando azioni finalizzate alla riduzione dei tempi di attesa e alla riduzione dei livelli di inappropriatezza. Tali azioni sono state rivolte: alla gestione delle agende di prenotazione quali, ad esempio, la netta separazione tra le prime visite ed i controlli, all'implementazione e consolidamento del CUP unico provinciale, all'appropriatezza sia della richiesta da parte dei Professionisti che dell'offerta di prestazioni.

L'obiettivo congiunto tra le due Aziende della Provincia permane quello di favorire l'accesso alle prestazioni specialistiche ambulatoriali, tenendo conto del vincolo del rispetto del tempo di attesa per classe di priorità, concentrando le risorse prioritariamente sulle prestazioni critiche individuate e oggetto di specifico monitoraggio. La garanzia del rispetto del tempo di attesa è data, per la maggior parte delle prestazioni, in ambito distrettuale; solo per alcune più complesse la garanzia riguarda l'ambito territoriale provinciale. Parallelamente è stata svolta una continua ed attenta azione di monitoraggio e controllo in materia di Attività Libero-Professionale relativamente alle implicazioni sia di carattere organizzativo nell'ambito dell'Azienda che, in particolare, per quanto riguarda i tempi d'attesa della Specialistica.

Sono state altresì poste le basi programmatiche per le azioni per il 2014, che saranno incentrate su di una nuova modalità di rapporto tra le due Aziende sanitarie nell'ambito della programmazione dell'attività Specialistica Ambulatoriale, ridefinito Patto di Fornitura.

Azioni di qualificazione e promozione dell'appropriatezza

Nel corso del 2013 ha avuto ampio sviluppo l'attività del Nucleo Aziendale dei Controlli (NAC). Tra le funzioni e gli obiettivi attribuiti a tale struttura (in linea con le direttive

regionali) il Nucleo ha trovato una collocazione sia come strumento di controllo sia come componente integrante per lo sviluppo di linee strategiche di miglioramento della qualità organizzativa, oltre che della documentazione sanitaria in sé. In relazione a tali condizioni, è divenuto anche il fulcro di attività analitiche sull'entità delle prestazioni e dei setting potenzialmente inappropriati erogati all'utenza. Dipendentemente dal livello di complessità le criticità documentate sono state discusse col professionista coinvolto oppure con la Direzione Sanitaria per la valutazione su percorsi per migliorare l'appropriatezza.

Le verifiche di appropriatezza organizzativa sono svolte da un componente del NAC attraverso una scheda di rilevazione concordata e condivisa che utilizza in parte i criteri del PRUO (protocollo di revisione dell'uso dell'ospedale) e, in parte, criteri ricavati dalla normativa vigente. Le tavole seguenti mostrano le tipologie di controlli effettuati sui vari ambiti dell'inappropriatezza.

DRG chirurgico con complicanze (cc) in regime di ricovero diurno

Sono stati sottoposti a verifica 202 episodi di ricovero diurno attribuiti a DRG con CC, per i quali è stata cercata una corrispondenza tra risorse diagnosi secondarie elencate e risorse impegnate, registrate in cartella clinica e/o certificate da referti informatizzati presenti su SAP.

	Eliminato codice	Modificato codice	Nessuna variazione	Totale
D.H. Malattie infettive universitaria			1	1
D.H. Chirurgia plastica	37	5	7	49
D.H. Dermatologia			1	1
D.H. Ematologia	1			1
D.H. Endocrinologia	1		14	15
D.H. Internistico			2	2
D.H. Maxillo-facciale	1		2	3
D.H. Neurochirurgia	1	1	1	3
D.H. Ortopedia			4	4
D.H. Pneumologia	19	3	72	94
D.H. Progr. Fisiopatol. Apparato Vascolare Periferico	5	1	2	8
D.H. Reumatologia	1		1	2
D.S. Urologia	2		4	6
D.S. Dip. Chir. - Chirurgia Generale	1			1
D.S. Dip. Chir. - Clinica Chirurgica	9	2		11
Totale complessivo	78	12	111	201

L'elevato numero di controlli a carico del DH Pneumologico dipende da uno specifico accordo con il reparto e riguarda tutti i pazienti che hanno avviato il percorso diagnostico in regime ambulatoriale / DSA e sono stati successivamente trasferiti al regime di ricovero diurno.

DRG chirurgici con CC in regime di ricovero ordinario di durata 0-1 giorno

Sono stati sottoposti a verifica 88 episodi di ricovero ordinario di breve durata, per i quali è stata cercata una corrispondenza tra risorse diagnosi secondarie elencate e risorse impegnate, registrate in cartella clinica e/o certificate da referti informatizzati presenti su SAP.

	Eliminato codice	Modificato codice	Nessuna variazione	Totale
Anestesia e Rianimazione Ospedaliera			4	4
Anestesia e Rianimazione Universitaria			2	2

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Cardiologia			1	1
Chirurgia d'urgenza	5	1	2	8
Chirurgia Generale			2	2
Chirurgia Plastica	10	1	1	12
Chirurgia Vascolare	4	2	3	9
Clinica Chirurgica	20	2	3	25
Maxillo-facciale		1		1
Medicina d'urgenza	1	1		2
Medicina Interna Universitaria			1	1
Neurochirurgia	2	1		3
O.R.L.	1			1
Ortopedia	1			1
Unità Coronarica Cardiologia			4	4
Urologia	9		3	12
Totale complessivo	53	9	26	88

DRG medici con CC in regime di ricovero diurno >3 accessi

La casistica esaminata è esigua, limitata a soli 21 casi (su 314 complessivamente presenti in banca dati).

	Eliminato codice	Modificato codice	Nessuna variazione	Totale
DH Gastroenterologia			1	1
DH Pneumologia			4	4
DH Reumatologia			1	1
DS Urologia	2			15
Totale complessivo	2	0	19	21

DRG con CC in regime di ricovero ordinario di durata >1 giorno

Sono stati sottoposti a verifica 131 episodi di ricovero, selezionati secondo vari criteri:

- in virtù di un presunto errore di codifica rilevato in fase di registrazione dati a terminale (a cura dell'Ufficio Dimissioni);
- segnalati dal medico dimettente per la ricerca della codifica in grado di descrivere al meglio il caso trattato;
- pazienti deceduti per i quali la SDO risulta compilata in maniera non corretta (generalmente in caso di decesso constatato da medico di altra UUOO, in guardia dipartimentale);
- selezione casuale di casistica per esercitazioni e/o per corsi di aggiornamento;
- cartelle presenti presso l'Ufficio Dimissioni nelle giornate dedicate alle attività di controllo.

	Eliminato codice	Modificato codice	Nessuna variazione	Totale
Anestesia e Rianimazione Universitaria		2	2	4
Cardiologia		2	4	6
Chirurgia d'urgenza	2	3	8	13
Chirurgia Generale	1	2	4	7
Chirurgia Pediatrica			1	1
Chirurgia Vascolare	1		1	2
Clinica Chirurgica	1	3	6	10
Clinica Neurologica			1	1
Ematologia		1	3	4
Endocrinologia		1	2	3
Gastroenterologia			1	1
Geriatria	1	3	3	7
Malattie Infettive			2	2
Maxillo-facciale	3			3
Medicina d'urgenza	2			2
Medicina Interna Ospedaliera degenza I	1	1		2
Medicina Interna Ospedaliera degenza II	2	1		3
Nefrologia	2	3	2	7
Neurochirurgia	2	4	2	8
Neurologia		2	1	3
O.R.L.	2		1	3
Oncoematologia Pediatrica			7	7
Oncologia		1	3	4
Ortogeriatria	1			1
Ortopedia		1	4	5
Ostetricia		1	1	2
Pneumologia	1		1	2
Reumatologia			2	2
Terapia Intensiva Neonatale e Pediatrica			2	2
UGC		2	1	3
UMR		5		5
Urologia	1	1	4	6
Totale complessivo	23	39	66	131

Ricoveri a rischio di non appropriatezza

Si intendono quei casi trattati in regime ordinario o in day-hospital per i quali sarebbe appropriato il trattamento in altro regime (day-hospital per i ricoveri ordinari o ambulatoriale per ricoveri ordinari e day-hospital) o il trattamento a domicilio.

Le SDO di ricoveri in day-hospital in cui non siano riportati interventi o procedure devono essere sottoposti a controllo.

Per ciò che concerne i DRG ad alto rischio di inappropriatezza se erogati in degenza ordinaria di più di 1 giorno, il controllo va esercitato secondo ciò che è disposto dalla DGR 1890/2010, potendo escludere dalla verifica, a selezione avvenuta, i ricoveri urgenti e i ricoveri di pazienti deceduti.

DRG medici in regime di ricovero diurno, senza procedure

Sono state esaminate 8 schede che non presentavano alcuna procedura registrata; in 4 schede è stata inserita una nuova procedura diagnostica; in 2 casi, riscontrata

l'inappropriatezza organizzativa del ricovero, si è proceduto a rivalorizzazione del caso sulla base delle prestazioni erogate, secondo quanto previsto dal tariffario ambulatoriale. Nei rimanenti 2 casi non è stata eseguita alcuna variazione dal momento che è il paziente non è stato sottoposto ad alcuna procedura (codice diagnosi V64.x INTERVENTO NON ESEGUITO)

	Inserito codice	Intervento non eseguito	Valorizz. ricalcolata	Totale
DH Ginecologia	1			1
DH Internistico	1			1
DH Neurochirurgia	1			1
DH Ortopedia			1	1
DS Urologia	1			1
D.S. Dip. Chir. - Chirurgia Generale		2	1	3
Totale complessivo	4	2	2	8

DRG potenzialmente inappropriati (ex DGR 1890/2010)

Sono stati sottoposti a verifica 1.249 episodi di ricovero selezionati secondo vari criteri:

- selezione campionaria secondo le indicazioni della DGR 1890/2009;
- selezione dei DRG potenzialmente inappropriati relativi a dimissioni del 1° semestre da UUOO del Dipartimento Medico (studio finalizzato);
- appropriatezza di setting motivata direttamente dalla Unità Operativa.

Nelle tabelle seguenti le risultanze del controllo, distinte per regime di ricovero. Per alcune schede non è stato espresso alcun giudizio ("vuoto"); ferma restando la possibilità di aver erroneamente omesso il dato in fase di aggiornamento del data base, si tratta, in linea di massima, di cartelle che alla data odierna non sono ancora state esaminate o per le quali non è ancora stata effettuata la registrazione informatizzata¹.

¹ Spiccano, in questa fattispecie, i reparti del Dipartimento Medico (oggetto di studio specifico) e alcune cartelle relative a dimessi nel quarto trimestre, ancora da verificare.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

	Appropriato	Non appropriato	Parzialmente appropriato	(vuoto)	Totale
D.H. CHIR.PEDIATRICA	62			1	63
D.H. CHIRURGIA PLASTICA				1	1
D.H. ENDOCRINOLOGIA	2				2
D.H. GASTROENTEROL.	1				1
D.H. GINECOLOGIA	3				3
D.H. NEUROLOGIA	1				1
D.H. ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	12				12
D.H. PEDIATRIA	24				24
D.H. PNEUMOLOGIA	138			1	139
D.H. Progr. FISIOPATOL. APPARATO VASCOLARE PERIFERICO	1	3			4
D.H. REUMATOLOGIA				1	1
D.S. UROLOGIA	6			1	7
D.S. DIP. CHIR. - CHIR. VASC.	1				1
D.S. DIP. CHIRURGICO - CHIRURGIA GENERALE	3	1			4
D.S. DIP. CHIRURGICO - CLINICA CHIRURGICA	3				3
Totale complessivo ricoveri diurni	257	4	0	5	266

110

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

	Appropriato	Non appropriato	Parzialmente appropriato	(vuoto)	Totale
CHIRURGIA D'URGENZA	25		4	1	30
CHIRURGIA GENERALE	8		5	2	15
CHIRURGIA PEDIATRICA	10	1	1		12
CHIRURGIA PLASTICA		1	1		2
CHIRURGIA TORACICA	1			1	2
CHIRURGIA VASCOLARE	1				1
CLINICA CHIRURGICA	2		1		3
CLINICA MEDICA	12		7		19
CLINICA NEUROLOGICA	2				2
EMATOLOGIA	2				2
ENDOCRINOLOGIA	3	13	1		17
FISIOPATOLOGIA RESPIRATORIA	17		4		21
GASTROENTEROLOGIA	13	3	4		20
GERIATRIA	102	9	22	7	140
MALATTIE INFETTIVE	22	3	5	2	32
MALATTIE INFETTIVE UNIVERSITARIA	4		2		6
MAXILLO-FACCIALE	8	1	2		11
MEDICINA D'URGENZA	27		1	19	47
MEDICINA INTERNA OSPEDALIERA DEGENZA I	24	11	27	88	150
MEDICINA INTERNA OSPEDALIERA DEGENZA II	34	9	10	5	58
MEDICINA INTERNA UNIVERSITARIA	44	7	8	5	64
NEFROLOGIA	2	1		1	4
NEUROCHIRURGIA	2	4	3		9
NEUROLOGIA	9	1	2	1	13
O.R.L.	33		7	1	41
OCULISTICA	29	1	17	6	53
ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	1				1
ONCOLOGIA	5				5
ORTOGERIATRIA	1				1
ORTOPEDIA	7	2	7	1	17
OSTETRICIA	16	2	1	5	24
OSTETRICIA GINECOLOGIA	12	1	4	7	24
PEDIATRIA	23	6	2	2	33
PNEUMOLOGIA	8	1	1	1	11
REUMATOLOGIA	9	49	12		70
TERAPIA INTENSIVA NEONATALE E PEDIATRICA	6				6
UMR	6			1	7
UROLOGIA	2	1	2		5
Totale complessivo ricoveri ordinari	532	127	163	156	978

my

In merito alle condizioni di inappropriata organizzativa, anche parziale, è opportuno specificare che:

- i criteri di analisi adottati non si prestano alla lettura di alcune tipologie di pazienti, in particolare quelli ricoverati presso le UUOO del Dipartimento Medico Specialistico; per ovviare al problema è stato avviato un percorso che mira a definire, per alcune discipline, uno strumento di analisi più raffinato, in grado di leggere al meglio le caratteristiche che stanno alla base delle scelte organizzative previste nei protocolli in uso presso tali UUOO²;
- le UUOO che accolgono pazienti in regime di urgenza, generalmente provenienti dai diversi servizi di Pronto Soccorso, hanno un limitato controllo del fenomeno, in relazione al fatto che il ricovero stesso è frequentemente disposto da professionista esterno alla UUOO;
- il giudizio di non appropriatezza (anche parziale) identifica frequentemente pazienti gestibili in altro regime assistenziale, in particolare OBI o LPA; in questi pazienti, le condizioni cliniche all'ingresso (frequentemente disposto dal Pronto Soccorso) permettono di giustificare le prime 36-48 ore di degenza nella maggioranza dei casi; i giorni successivi alla risoluzione del quadro acuto invece, risultano caratterizzati da prestazioni assistenziale infermieristiche o di base che giustificerebbero il trasferimento del paziente ad una struttura a bassa intensità assistenziale, liberando così il posto letto nel reparto per acuti.

Ricoveri ripetuti 0-1 giorno

14 coppie di ricoveri rientrano nella tipologia "Ricoveri ripetuti 0-1 giorno"; nella definizione Regionale, si tratta di "re-ricoveri avvenuti nello stesso Presidio, comprese le riammissioni nella giornata di lunedì dei pazienti dimessi il venerdì o il sabato precedente e le riammissioni nella giornata di domenica dei pazienti dimessi il venerdì precedente".

- 1 coppia di ricoveri è stata omessa dalla banca dati in quanto entrambi i ricoveri rientrano nell'accordo interaziendale per le prestazioni di emodinamica;
- per 5 singoli episodi di ricovero è stato accettato l'annullamento della valorizzazione, avendo riconosciuto che uno dei due episodi poteva ragionevolmente essere evitato adottando modalità organizzative / gestionali diverse (in particolare, sfruttando l'istituto del permesso temporaneo a domicilio anziché la dimissione e la successiva re-ammissione a distanza di 1 giorno);
- per le rimanenti coppie di ricoveri è stata confermata la richiesta di valorizzazione di entrambi gli episodi di ricovero motivando la richiesta come riacutizzazione di malattia o insorgenza di complicanza non preventivabile al momento della dimissione o manifestatasi dopo il rientro del paziente al domicilio.

Ricoveri ripetuti 2-30 giorni

Per i ricoveri ripetuti con intervallo temporale compreso tra 2 e 30 giorni la Delibera Tariffaria vigente prevede un abbattimento tariffario automatico:

- **intervallo temporale 2-7 giorni:** re-ricoveri con stessa MDC avvenuti nello stesso Presidio con finestra temporale 2-7 giorni, escluse le riammissioni nella giornata di lunedì dei pazienti dimessi il venerdì o il sabato della settimana precedente e le riammissioni nella giornata di domenica dei pazienti dimessi il venerdì della settimana precedente, abbattimento del 50% della corrispondente tariffa
- **intervallo temporale 8-30 giorni:** abbattimento tariffario del 20% della corrispondente tariffa; tali abbattimenti tengono conto dei ridotti costi per procedure diagnostiche in pazienti già noti clinicamente ed hanno l'obiettivo di disincentivare

² Il percorso è stato avviato con l'Endocrinologia e, prossimamente, coinvolgerà la Reumatologia.

comportamenti opportunistici di artificioso frazionamento degli episodi di ricovero, ad eccezione dei casi attribuiti nel primo ricovero ai DRG 257, 258, 259 e 260 che nel secondo ricovero presentino i codici di intervento 85.53 o 85.54;

Sono esclusi dall'abbattimento i seguenti casi:

- secondo ricovero attribuito a DRG chirurgico con peso relativo > 1;
- pazienti neoplastici (codice di neoplasia in diagnosi principale);
- diagnosi principale di chemioterapia o radioterapia;
- DRG 488, 489 e 490 (MDC 25, pazienti HIV+)

Nella nostra banca dati aziendale la Regione ha rilevato l'esistenza di 143 coppie di ricoveri con intervallo temporale 2-7 giorni e 338 coppie di ricoveri con intervallo temporale 8-30 giorni.

Ricoveri sovrapposti

Per 496 coppie di ricoveri è stata segnalata una sovrapposizione temporale.

Si tratta, generalmente, di percorsi diagnostico/terapeutici avviati in regime di ricovero diurno sui quali viene attivato un secondo ricovero diurno o un episodio di ricovero ordinario.

Alcune condizioni che ricorrono con una certa frequenza sono rappresentate da:

- day surgery attivato per l'esecuzione di procedura *invasiva* (biopsia dell'arteria temporale, biopsia del grasso periombelicale, confezionamento di FAV, biopsia linfonodale, medicazioni avanzate, ...) per un paziente già in carico ad altro day hospital;
- day hospital oncologico sovrapposto a day hospital per radioterapia;
- day hospital riabilitativo sovrapposto ad altro ricovero per la gestione di una problematica acuta o, nel caso della Neurologia, per la gestione delle pompe al baclofen;
- day hospital per la gestione a lungo termine di pazienti trapiantati d'organo (rene) con sovrapposte problematiche di interesse specialistico (altra disciplina);
- trasferimento del paziente da un regime di ricovero all'altro, all'interno della stessa disciplina (anomalia corretta in fase di verifica, riferibile a inadeguata comunicazione tra le UUOO o alla pratica della cosiddetta *pre-accettazione* con SAP).

Verifiche di appropriatezza organizzativa

Le risultanze delle attività di controllo degli anni precedenti hanno permesso una modifica nella selezione del campione dei DRG potenzialmente inappropriati.

Fermo restando i "Valori percentuali percentuale/soglia di ammissibilità dei DRG ad alto rischio di inappropriata se erogati in regime di degenza ordinaria" previsti dalla DRG 1890/2010, la Determina Regionale 10499/2012, prevede la possibilità di esclusione facoltativa dei casi di pazienti deceduti o urgenti, per i quali i controlli degli anni precedenti dimostravano una sostanziale appropriatezza dei ricoveri (circa 95% a livello Regionale).

Utilizzando la scheda presentata ai componenti del NAC e validata dal gruppo dei medici referenti di UO, un'infermiera del NAC ha svolto i controlli sul campione di schede selezionato secondo le indicazioni della DGR 1890/2010.

Una seconda modalità di analisi ha visto, invece, il coinvolgimento di un laureando in Scienze Infermieristiche e Ostetriche. Il punto di partenza di questa analisi è rappresentato da un precedente elaborato³ che aveva analizzato una quarantina di cartelle relative a

³ Tesi di master di coordinamento di Teresa Lamonica, Università degli studi di Ferrara, A.A. 2011-2012.

DRG potenzialmente inappropriati prodotti dal Dipartimento Medico nel corso dell'anno 2012.

Partendo da questa analisi - e con l'intenzione di verificare la correttezza dei dati emersi su un campione più ampio - per l'anno 2013 è stata avviata l'analisi di tutte le cartelle attribuite a DRG definiti *potenzialmente inappropriati*, relative a pazienti dimessi nel corso del 1° semestre 2013 dalle seguenti UO del Dipartimento Medico:

- Divisione Geriatrica
- Gastroenterologia
- Malattie Infettive
- Ortogeriatrics
- Medicina Interna Ospedaliera I
- Medicina Interna Ospedaliera II
- Medicina Interna Universitaria
- Programma Malattie Infettive e Tropicali

Il campione selezionato comprende 532 cartelle.

Gli investimenti e la gestione del patrimonio immobiliare e tecnologico

Il Piano Investimenti 2013-2015 è stato redatto, come richiesto dalla Regione, secondo le indicazioni e gli schemi previsti dalla normativa vigente e le indicazioni regionali.

A seguito del trasferimento dell'attività ospedaliera a Cona, è stato avviato un percorso di razionalizzazione degli spazi presso la sede di C.so Giovecca, realizzando l'accorpamento presso l'ex Pediatria delle principali attività Tecnico-Amministrative dell'Azienda Ospedaliera rimaste nella sede cittadina nonché dell'Azienda Usl in seguito all'accorpamento di tali attività in Dipartimenti Interaziendali; nel corso del 2013 sono state trasferite attività sanitarie dell'Azienda Usl nella sede di Corso Giovecca, in particolare relative alle Medicine di Gruppo.

Relativamente ai nuovi interventi avviati nel 2013, la progettazione preliminare e, ove possibile, la progettazione definitiva, è stata svolta da personale interno all'Azienda, lo stesso per quanta riguarda le attività di Coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, per gli incarichi di Direzione lavori, collaudo e certificazione di regolare esecuzione; esclusi casi in cui la tipologia di intervento richieda un profilo professionale specialistico non presente in organico, in particolare per quanto riguarda gli interventi relativi al ripristino dei danni in seguito agli eventi sismici di maggio 2012.

Nel corso del 2013 sono state completate le verifiche di vulnerabilità sismica sui fabbricati in uso all'Azienda, sono stati realizzati i lavori finanziati tramite l'European Union Solidarity Fund (EUSF) consistenti in: opere di ripristino del fabbricato denominato Centro di Riabilitazione S. Giorgio di via della Fiera; ripristini localizzati in elementi strutturali e finiture interne nel fabbricato denominato "Varano" (scuola di specializzazione) di via C. Mayr, ripristini di elementi strutturali danneggiati e finiture interne nel fabbricato 20 Dermatologia di Corso Giovecca.

Sono state avviate le progettazioni per ulteriori interventi conseguenti agli eventi sismici del 2012 inseriti nel Piano regionale delle Opere Pubbliche.

Politiche per l'uso razionale dell'energia e la corretta gestione ambientale

LA GESTIONE AMBIENTALE

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

L'Azienda si è impegnata nel condurre e controllare le azioni specifiche definite nel Programma delle attività 2013 relative alla gestione dei rifiuti prodotti nelle Aziende sanitarie della Regione Emilia Romagna seguendo i seguenti punti-guida:

- *Implementazione di campagne informative aziendali, sul modello della campagna "Abbi cura del tuo pianeta" (cartelli, locandine, adesivi, ecc.), è stato prodotto un Poster sulla promozione raccolta differenziata finalizzata al recupero.*
E' stato effettuato l'Accordo Ambientale Volontario con HERA (Multiservizi)-ATERSIR-Provincia di Ferrara per la fornitura gratuita di contenitori per la raccolta capillare ("porta a porta") di carta, plastica, pile; fornitura attrezzature in isola ecologica, area dedicata, per raccolta differenziata finalizzata al recupero di carta (compattatore), plastica (compattatore), vetro bianco, metallo, umido, pile, sfalci, ecc.
E' stato effettuato l'accordo con l'Associazione di Volontariato "Viale K" per la raccolta "porta a porta" dei tappi di plastica (Progetto "I TAPPI DI K") finalizzata a sostenere l'avvio di una piccola attività di recupero plastica dell'Associazione per garantire occupazione e sostentamento a persone e famiglie disagiate.
- *Organizzazione della necessaria Informazione, Formazione, Addestramento (IFA) dei lavoratori, col supporto del gruppo regionale "Gestione Ambientale"*
E' stato effettuato il corso di formazione di base "Gestione dei Rifiuti Sanitari e Gestione Ambientale nell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara",
- *Verifica dell'efficacia e applicazione di procedure e IFA;*
E' stata effettuata la Formazione "porta a porta",
Sono stati predisposti e aggiornati gli strumenti sintetici (Poster), Istruzioni operative e procedura, n° telefonico e segreteria per quesiti e segnalazione problemi e non conformità
- *È stata tenuta sotto controllo la quantità di rifiuti prodotti e i costi di gestione sostenuti;*
- *Il sistema viene sottoposto a revisione periodica*
- *Viene effettuata la sostituzione dei contenitori monouso per rifiuti pericolosi a rischio infettivo con i riutilizzabili*
- *Per quanto riguarda lo svuotamento delle sacche, sono state identificate le tipologie di apparecchiature a circuito chiuso svuota sacche e messe in lista per l'acquisizione nel 2014. Nel frattempo è in corso l'esplorazione per eventuale procedura alternativa e sicura per il personale di assistenza.*
- *Per quanto riguarda il controllo nei reparti del corretto conferimento dei rifiuti, in particolare pannoloni e sacche (piano dei controlli e formazione sul campo), viene effettuata la verifica sistematica del processo di gestione sia sul cliente interno (unità produttrici) che sui fornitori (movimentazione interna, gestione isola ecologica, movimentazione esterna)*
- *Rendicontazione annuale della gestione dei rifiuti con il modello regionale (invio e-mail) e sintesi nel bilancio di missione: Dal 2013, implementazione flusso AEM-CUP2000. Inoltre viene effettuata la descrizione delle attività di miglioramento e l'analisi dei trend di produzione e costi nel Bilancio di Missione*
- *È stata effettuata l'installazione di sistemi di trattamento al punto d'uso e di rubinetti per l'acqua di rete in alternativa alle bottiglie di acqua minerale – stoviglie riutilizzabili.*
- *L'analisi della produzione di rifiuti nelle Aziende sanitarie è un'attività a tutt'oggi ancora in corso*

L'USO RAZIONALE DELL'ENERGIA

Per quanto riguarda l'uso razionale dell'energia l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara si è attivata, fin dalle fasi della costruzione del Nuovo Ospedale S. Anna a Cona, per fare in modo che la nuova struttura fosse dotata di:

- un cogeneratore della potenza di 1.000 kW elettrici (e altrettanti termici)
- un impianto fotovoltaico “pilota”
- un impianto solare termico “pilota”.

I tre impianti sopra elencati sono stati sviluppati a livello di progetto definitivo; purtroppo la loro realizzazione si è bloccata a fronte di difficoltà economico-finanziarie del Concessionario, che tali impianti doveva realizzare sostenendone i costi iniziali di finanziamento, recuperandoli poi in termini di calore prodotto ed energia elettrica venduta all'Azienda Ospedaliero Universitaria, nonché di altri introiti quali, ad esempio, i Certificati Bianchi derivanti da tali realizzazioni.

L'Azienda si è comunque mossa su almeno due fronti:

- 1) dialogo con il Concessionario per valutare possibili margini di recupero e realizzazione dei progetti sopra esposti;
- 2) dialogo e partenariato con altri Enti ed Istituzioni (Comune, Provincia, Università, etc.) per la promozione di iniziative comuni sul fronte della produzione ed utilizzo razionale di energia da fonti rinnovabili tramite l'accesso, ove possibile, a finanziamenti europei.

Nel contempo sono state promosse, fin dalla fase della costruzione, altre iniziative “minori” come, ad esempio, l'adozione di sistemi di regolazione del flusso luminoso dei lampioni dei parcheggi durante gli orari di minor afflusso di personale e visitatori (dalle 22,30 al mattino seguente).

Occorre inoltre tener presente che l'impianto termoidraulico, essendo di recente costruzione, adotta già alcuni accorgimenti di risparmio che impianti più vecchi devono invece implementare (ad esempio: recuperi condense).

In definitiva, tutti i punti del Piano Energetico della Sanità Regionale (P.E.N.SA.RE.) sono stati presi in esame e già attuati.

Nel corso del 2013 si sono concretizzate le iniziative di promozione di dialogo e partenariato con altri Enti ed Istituzioni (Comune, Provincia, Università, etc.) tramite:

1. adesione al PAES (Pano di Azione per l'Energia Sostenibile) per cui è ora in fase di sottoscrizione un Accordo Quadro tra Associazione Terre Estensi e Azienda Ospedaliero-Universitaria per la realizzazione delle azioni contenute nel PAES stesso;
2. promozione (in collaborazione con la Direzione Generale) di una serie di Convegni con i partner istituzionali per lo studio della situazione energetica dell'Azienda ed in particolar modo del Nuovo Ospedale di Cona e l'individuazione dei possibili campi di intervento in tema di risparmio energetico e utilizzo di energia da fonti rinnovabili (azioni di contenimento dei consumi, geotermia, solare, ecc.);
3. incontri con i partner istituzionali (soprattutto Università) per la definizione puntuale delle azioni e dei progetti da destinare alla candidatura EU o regionale per l'ottenimento di fondi aventi come oggetto l'energia rinnovabile ed il risparmio energetico.

L'obiettivo finale è quello di produrre progetti da candidare al finanziamento della Comunità Europea o della Regione, massimizzando in tal modo l'operatività dell'Azienda nel campo del risparmio energetico e dell'utilizzo di energia da fonti rinnovabili.

Nel contempo:

- si è rinnovata l'adesione alla Convenzione INTERCENT-ER per l'acquisto dell'energia elettrica sul mercato libero;
- si continua nell'azione dell'adeguamento degli impianti, in occasione di ristrutturazioni, a standard di maggior efficienza energetica e al monitoraggio dei consumi;

- si promuove in ogni occasione possibile il dialogo con il Concessionario teso a promuovere tutte le iniziative e gli interventi volti al monitoraggio dei consumi e al risparmio energetico.

Azioni di razionalizzazione in ambito ICT

1) Unificazione cartella clinica MMG

Nel corso dell'anno il Dipartimento ICT ha collaborato regolarmente ai tavoli di lavoro regionali per l'individuazione di un fornitore per la realizzazione della cartella clinica MMG unificata. E' in corso di svolgimento presso IntercentER la procedura di aggiudicazione della relativa gara di appalto.

2) Promozione Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)

Nel corso dell'anno è stato realizzato un progetto di promozione del FSE in collaborazione con l'Azienda UsI trasmesso con nota n. prot. 37910 del 14/06/2013 alla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali della Regione. In particolare sono state modificate e migliorate le maschere di consultazione dei referti on line trasmessi tramite FSE ed è stata attivata la prenotazione via web delle prestazioni di laboratorio analisi. Inoltre sono state applicate le linee guida presenti nella circolare regionale n.5/2013. Infine, in via sperimentale, è stata realizzata un' integrazione con il Sistema Informatico Ospedaliero per la consultazione dei dati del FSE da parte degli specialisti ospedalieri.

3) Dematerializzazione ricetta

Nel corso del 2013 sono stati progettati e realizzati una serie di interventi di modifica e integrazione dei moduli del Sistema Informatico Ospedaliero, per consentire la gestione delle fasi di emissione, prenotazione, accettazione ed erogazione della Nuova Ricetta Elettronica Dematerializzata da parte degli specialisti ospedalieri.

4) Centralizzazione gestione informatizzata delle risorse umane

Nel corso del 2013 il Dipartimento ICT ha collaborato regolarmente ai tavoli di lavoro regionali allo scopo di individuare le caratteristiche tecniche ed operative di un software gestionale per la gestione informatizzata a livello sovra aziendale delle risorse umane.

5) Studio preliminare per la omogeneizzazione e centralizzazione della gestione informatizzata della contabilità generale (D. Lgs. n. 118/2011)

Nel corso dell'anno il Dipartimento ICT si è reso disponibile a fornire tutti gli elementi richiesti dai referenti di progetto regionali, per condurre congiuntamente lo studio preliminare per l' omogeneizzazione e la centralizzazione della gestione informatizzata della contabilità generale.

6) Adozione di un sistema di monitoraggio e governo dell'appropriatezza in ambito di Analisi di Laboratorio

Nel corso dell'anno il Dipartimento ICT in collaborazione con la Direzione Medica, il Dipartimento Medico e il Laboratorio Unico Provinciale ha individuato, installato e configurato un sistema di supporto informatizzato alla prescrizioni degli esami di laboratorio analisi (Decision Support Sysytem), che è in fase di test e collaudo.

In ambito radiologico è proseguita l'attività di estensione ai reparti della consultazione dei referti e delle immagini diagnostiche sul sistema di RIS-PACS provinciale da parte dei clinici ospedalieri.

Infine è stata attivata la nuova piattaforma di gestione integrata degli esami di laboratorio per i pazienti in Terapia Anticoagulante Orale sul territorio provinciale che ha permesso la messa in rete l'Unità Operativa della Fisiopatologia della Coagulazione dell'ospedale di Cona con le strutture sanitarie della provincia per la richiesta degli esami e la consultazione on line dei risultati.

Obiettivi dell'Assistenza Ospedaliera

Centrali Operative – 118

L'Azienda ha già fatto proprio il documento regionale attraverso il quale è stata definita la centralizzazione su Bologna della Centrale Operativa dell'Emergenza 118 con i suoi operatori.

Centralizzazione emergenze

Per la Provincia di Ferrara è già attiva la centralizzazione presso l'Ortopedia del nuovo ospedale a Cona di tutta la traumatologia ortopedica.

Sul versante dell'emergenza chirurgica è attiva la rete di integrazione tra il punto HUB di Cona ed i due satelliti di Cento e Delta che attualmente permangono attivi.

Servizi intermedi

Officina trasfusionale unica di AVEC

L'Azienda ha partecipato e partecipa attivamente ai percorsi di analisi dei diversi aspetti organizzativi implicati, che risultano in fase avanzata di definizione.

In particolare sono stati oggetto di serrato confronto, peraltro ancora in fase di ultimazione, i sistemi informatici/informativi delle diverse realtà esistenti e la conseguente necessità della loro integrazione.

Altra azione di grande importanza ha visto quale oggetto di attenta analisi i trasporti sia tra le officine esistenti nelle due Province, che per quanto riguarda la connessione tra i punti di raccolta-sangue dell'intera AVEC e la prevista "officina" centralizzata.

Accordo di Alta Specialità

L'Unità Operativa di Cardiologia è parte attiva nell'accordo di Alta Specialità, indirizzando quota parte dei pazienti cardiopatici candidati a procedure cardiocirurgiche alle Strutture private aderenti all'accordo regionale.

Accordi di fornitura tra le Aziende pubbliche

Nel corso del 2013 sono stati gestiti i rapporti con le AUSL della RER che hanno formalizzato la proposta di accordo di fornitura. In sintesi le azioni specifiche introdotte a tal riguardo sono state:

- formulazione di una contro-proposta comune a tutte le Aziende, basata non sulla negoziazione tariffaria o sull'adozione di predefinite linee guida, ma su due principi:
 - giusto riconoscimento delle attività inerenti le discipline HUB regionali o a bassa diffusione, non altrimenti erogabili dall'azienda USL committente;
 - condivisione del tetto storico di riferimento per le discipline a elevata diffusione;
- coerenza con gli aggiornamenti tariffari;
- non accettazione di linee contrattuali basate sull'abbattimento delle tariffe dei ricoveri DH e potenzialmente inappropriati, lasciando alle competenze dei propri NAC la valutazione tecnica sull'adeguatezza dei setting;

- attuazione di una fase informativa di monitoraggio sulla produzione come garanzia di valutazione precoce da parte del committente sull'eventuale rischio di sfioramento dei tetti di produzione condivisi.

Day-hospital

Il nuovo Nucleo Aziendale dei Controlli sanitari (istituito con delibera aziendale n 81 del 22 maggio 2013), come detto sopra, ha consolidato l'attività di controllo anche sull'appropriatezza dei ricoveri.

Punti nascita

L'Unità Operativa Ostetricia-Ginecologia mantiene il proprio ruolo di HUB provinciale, a supporto dei punti nascita territoriali, garantendone la sicurezza in una logica di integrazione Azienda-Territorio, attraverso la realizzazione di un'offerta differenziata e orientata a una sempre maggiore qualificazione (casistica complessa, parto in acqua e partoanalgesia).

Riconfigurazione del processo assistenziale ospedaliero

Seguendo una linea strategica di collaborazione per una gestione congiunta l'Azienda Ospedaliero Universitaria ha condotto nel corso del 2013 una serie di attività analitiche in condivisione con l'Azienda USL in merito alla dotazione di posti letto di post acuzie. Questi sono distribuiti nelle Strutture accreditate cittadine e della Provincia, attraverso un percorso di gestione comune della presa in carico delle situazioni difficili, sin dal primo momento del ricovero ospedaliero, alla conclusione della fase di acuzie e successivo trasferimento verso le strutture organizzative di accoglienza e gestione individuate (LPA, RSA, ADI).

Definizione di una struttura organizzativa interaziendale dei trapianti

Nel 2013, come rilevato dai dati regionali, anche a livello locale, si è avuta una riduzione dei ricoveri e dei decessi per patologia cerebrale. Nel corso dell'anno, nella Rianimazione e Terapia Intensiva dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara vi sono stati 16 decessi con patologia cranica, di cui 14 presentavano i segni clinici di morte encefalica. Un paziente è deceduto prima dell'arrivo della CAM; per 13 dei rimanenti si è avviata la procedura di accertamento ed è stata effettuata la richiesta di donazione. Si è avuta una sola opposizione e i donatori effettivi sono stati 11, quelli utilizzati 10. Il numero complessivo di organi prelevati è stato di 25. Rimane negativo il prelievo multi tessuto e di cornee da cadavere, esclusi due pazienti della Rianimazione, lievemente incrementato quello dei tessuti da donazioni multi organo.

Nell'anno in corso è stato effettuato l'accreditamento istituzionale del Dipartimento di Emergenza della nuova struttura ospedaliera di Cona in cui sono state unificate le procedure riguardanti il percorso di individuazione, accertamento e donazione dei 2 reparti intensivi dell'Azienda e sono stati organizzati dei corsi di aggiornamento interno rivolti al personale medico e infermieristico della Terapia Intensiva. E' stata elaborata una proposta di collaborazione interaziendale con l'Azienda territoriale, soprattutto per quanto riguarda le difficoltà nell'istituzione del Collegio Medico per l'accertamento di morte cerebrale.

L'Ufficio di Coordinamento non è stato ancora attivato, per cui non è stato possibile l'avvio della segnalazione e dell'attività di prelievo dei potenziali donatori a cuore fermo extra-T.I.

La Direzione Sanitaria ha attivato una borsa di studio per uno psicologo di supporto ai familiari nella comunicazione del lutto e nella scelta di donazione e agli operatori dei reparti coinvolti nel processo, aiutandoli a esprimere gli stati emotivi esperiti e ha cominciato il suo mandato in settembre.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Il Coordinatore locale e la psicologa sono attualmente impegnati in un progetto di formazione finalizzato a sensibilizzare e formare i medici e gli infermieri dei reparti medici e neurologici per la segnalazione di possibili donatori a cuore fermo.

L'attività di formazione e aggiornamento ha riguardato, per il Coordinatore locale, la partecipazione al Convegno annuale AIRTe assieme alla Psicologa al III Corso Nazionale C.E.R.C.A.N.D.O.. Tre infermieri, due della Rianimazione e uno della T.Intensiva, hanno partecipato al Corso TPM infermieri.

2 RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO FINANZIARI

La Delibera di Giunta 199 del 25.02.2013 “Linee di programmazione e Finanziamento delle aziende del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2013” recita che, anche per il 2013, è confermato l’obiettivo inderogabile del pareggio di bilancio, che costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio Sanitario Regionale nel suo complesso, che per le singole Aziende Sanitarie .

La modalità di verifica del risultato di esercizio delle aziende sanitarie e del consolidato regionale definita dal Tavolo di verifica degli adempimenti (ex art.12 dell’intesa 23 marzo 2005, istituito presso il MEF) comporta la necessità di garantire nell’esercizio 2013 una situazione di pareggio. Il sistema sanitario regionale deve, quindi, assicurare il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati, di competenza dell’esercizio 2013, riferiti a tutti i beni ad utilità pluriennale utilizzati per l’attività produttiva.

Quindi, nel 2013, gli ammortamenti non sterilizzati rientrano nel vincolo di bilancio, unitamente agli oneri conseguenti all’applicazione del D.Lgs. 118/2011.

Pertanto la Regione ha provveduto nel 2013:

- ad accantonare le risorse necessarie ad assicurare il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati relativi alle immobilizzazioni entrate in produzione entro il 31.12.2009. Dette risorse sono state assegnate alle aziende con la Delibera di Giunta n. 2137/2013 e ammontano a complessivi 78,085 milioni di €, di cui 0,722 milioni di € a questa azienda;
- a finanziare gli ammortamenti netti delle immobilizzazioni entrate in produzione dal 01.01.2010 nell’ambito del valore della produzione per le Aziende Ospedaliere.

La condizione 2013 di Pareggio di bilancio determinato secondo le regole civilistiche avrebbe portato questa azienda a dover determinare un disavanzo 2013 preventivo pari a Euro 722 mila (*amm.ti netti ante 2010*).

Tuttavia questa azienda ha risentito ancora, nel 2013, delle ricadute (sia in termini di maggiori costi che in termini di riduzione dei posti letto) derivanti dalla messa in funzione del nuovo Polo

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Ospedaliero di Cona e del trasloco delle attività avvenuto a partire dal maggio 2012 e ancora in corso di completamento, nonché degli oneri derivanti dalla contemporanea apertura della nuova e della vecchia sede.

Questi oneri hanno fatto sì che l'Azienda stimasse un disavanzo 2013 di **25,520 milioni di Euro** come risulta dal Bilancio Preventivo adottato con delibera n. 115 del 28.06.2013.

Detto disavanzo superava l'obiettivo previsto dalla delibera di Giunta 199/2013 sopra rappresentato. Tuttavia l'Azienda ha in corso di realizzazione un Piano pluriennale di rientro dal disavanzo, per sviluppare ed estendere le azioni di razionalizzazione già intraprese, in sinergia con l'Azienda Usl di riferimento territoriale, al fine di recuperare la situazione di disequilibrio economico-finanziario provinciale.

Con Delibera 1076/2013 la Giunta Regionale approvava detto bilancio di previsione definendo in **24,798 milioni di €** il sostegno economico finanziario da riconoscere all'Azienda al fine di rispettare la condizione di equilibrio definita dalla Delibera di Giunta 199/2013.

Tuttavia, in fase di verifica dell'andamento della gestione aziendale di cui al punto 13) del dispositivo delle Delibera di Giunta 199/2013, si sono evidenziati costi aggiuntivi e minori ricavi, per un importo complessivo di eccedenze pari a **12 mil. di €**, riepilogati a consuntivo 2013 alla Direzione Sanità e Politiche Sociali con nota del Direttore Generale prot. 8023 del 31/03/2014. Gli oneri aggiuntivi discendono principalmente dall'avvio del nuovo nosocomio di Cona che ha determinato un pesante impatto economico sul 2013, tenuto conto anche della contemporanea apertura della nuova e della vecchia struttura di Corso Giovecca, ancora in parte funzionante.

La Giunta Regionale ravvisava l'opportunità di confermare l'obiettivo economico finanziario del pareggio di bilancio, così come assegnato per l'anno 2013 a ciascuna azienda con la deliberazione 199/2013, riconoscendo le eccedenze di spesa, e assegnando con delibera n. 511 del 14 aprile 2014, l'ulteriore contributo di **12 milioni di €**.

Il risultato d'esercizio dell'anno 2013, pertanto, si assesta su un utile di **Euro 3.486** che è sostanzialmente allineato al pareggio civilistico previsto dalla Delibera 199/2013 citata.

In applicazione del D.Lgs.118/2011 e delle indicazioni regionali in merito, si è provveduto come di seguito rappresentato.

- Ad assicurare la corretta contabilizzazione degli scambi di prestazioni e servizi infra aziendali e nei confronti della GSA, con compilazione di apposita matrice.
- Per la mobilità infraregionale l'Azienda si è allineata ai documenti riepilogativi inviati dal Servizio regionale Sistema Sanità e Politiche Sociali con nota prot. P.G./2014/75220 e prot. P.G./2014/64368 (per il sangue). Detti documenti tengono conto degli importi

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

concordati nei contratti di fornitura con l'Azienda Usl Provinciale nonché con le Aziende Usl di Piacenza, Bologna, Ravenna, Forlì e Cesena.

- Per la mobilità interregionale l'azienda ha fatto riferimento all'ultimo ritorno informativo sui dati 2013. I valori iscritti nel Bilancio 2013 dall'Azienda sono stati estratti dalla banca dati regionale. Inoltre l'azienda ha registrato a Bilancio le variazioni derivanti dal ritorno della mobilità Interregionale 2012 (contestazioni accolte) per un valore di 279 mila Euro con utilizzo del fondo per rischi e oneri.
- I contributi in conto esercizio sono stati registrati in modo conforme alle indicazioni contenute nelle delibere di assegnazione e nei riepiloghi annuali predisposti a livello regionale.
- Sono stati utilizzati i coefficienti di ammortamento riportati nell'allegato 3 del D.Lgs. 118/2011
- Si è provveduto al corretto utilizzo degli schemi contabili del D.Lgs. 118 e dei modelli ministeriali CE ed SP.
- Nelle more della definizione di criteri nazionali di riferimento si è provveduto, come da indicazione regionale, a una valutazione attenta dei fondi rischi e oneri con relativo adeguamento. In particolare si è provveduto a effettuare ulteriore accantonamento per svalutazione crediti (sia da stranieri che da privati per complessivi € **256.380,42**) a fronte di possibile inesigibilità dei crediti più datati o di esito negativo dell'iscrizione a ruolo in corso di realizzazione. Inoltre è stato effettuato accantonamento al fondo vertenze legali per **500.000 €** a seguito dell'analisi della cause civili pendenti in essere effettuato dall'Ufficio Legale aziendale. Gli altri accantonamenti a fondi rischi e oneri sono dettagliatamente indicati in nota integrativa

Si rappresentano le principali variazioni delle voci di costo e ricavo rispetto ai dati del CE di Previsione 2013, con l'analisi dell'andamento delle voci principali.

Le differenze rispetto al CE del Bilancio d'esercizio 2012 sono ampiamente rappresentate nella nota integrativa.

Le variazioni sui ricavi rispetto alla previsione sono state determinate da:

incremento dei contributi in conto esercizio per **39,843 milioni di €** rispetto al preventivo, principalmente per l'avvenuta assegnazione:

- con la delibera regionale 1076/2013 di € **24,798 milioni di €** a sostegno dell'equilibrio economico finanziario;
- con la delibera regionale 2137/2013 di **0,722 milioni di Euro** a copertura degli ammortamenti netti ante 2010 ;
- con la delibera regionale 511/2014 di **12 milioni di Euro** a riconoscimento delle eccedenze di spesa 2013 .
- incrementano, inoltre, i contributi per ricerca.

mobilità attiva da Azienda Territoriale:

MOBILITA' AZIENDA USL FERRARA	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
MOBILITA'		
RICOVERI	112.000.000,00	111.000.000,00
SPECIALISTICA	24.300.000,00	24.300.000,00
FARMACI IN MOBILITA'	20.979.584,00	21.241.607,73

rispetto alla previsione cala la mobilità attiva provinciale di 737 mila € per effetto dell'accordo in riduzione dell'importo riconosciuto per degenza e dh (- 1 mil. di €) parzialmente compensato da una maggiore somministrazione diretta di farmaci.

100

decremento mobilità' attiva da altre Aziende della Regione: per 1,537 milioni di Euro
e da Aziende extrareregionali per 95 mila di Euro

MOBILITA' INFRAREGIONALE	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
RICOVERI	8.650.709,00	6.964.980,98
SPECIALISTICA	1.888.390,25	2.055.939,75
FARMACI IN MOBILITA'	1.652.881,16	1.633.295,48

MOBILITA' INTERREGIONALE	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
RICOVERI	12.888.520,00	13.734.679,38
SPECIALISTICA	3.375.860,12	2.251.334,70
FARMACI IN MOBILITA'	1.522.467,55	1.705.054,07

Per il 2013 era stato previsto il riallineamento alla produzione 2011, presupponendo un incremento dei posti letto rispetto alla situazione esistente a fine 2012, detto incremento è stato realizzato solo parzialmente.

decremento attività libero professionale: per **0,592 milioni di Euro** per il calo dell'attività individuale e d'equipe sia infra che extra-reregionali

	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
<i>Attività libero professionale</i>	5.986.000,00	5.394.462,07

concorsi, recuperi e rimborsi: il calo rispetto alla previsione (- 0,538 milioni di €) riguarda le utenze a rimborso da parte del Concessionario Prog. Este il cui costo è stato effettivamente inferiore al preventivato.

	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
<i>RIMBORSI</i>	10.607.278,00	10.069.398,71

mm

compartecipazione alla spesa:

	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	5.771.364	6.094.341

Il ticket incrementa per la maggior produzione per la provincia disciplinata economicamente dal contratto di fornitura.

quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio (sterilizzazione ammortamenti): il valore definitivo differisce dalla previsione 2013 (+ 1,492 milioni di €) prevalentemente per il calcolo degli ammortamenti e della sterilizzazione del Nuovo nosocomio. Infatti nel 2013 è stata inserita, sia tra le immobilizzazioni che tra le donazioni destinate a investimenti, la parte del nuovo nosocomio la cui costruzione è stata realizzata con oneri a carico del Concessionario (€ 45.093.760). Poiché detto investimento viene interamente sterilizzato dal contributo del concessionario, incrementano, rispetto alla previsione, sia gli ammortamenti che la relativa sterilizzazione.

incremento proventi straordinari: per 2,795 milioni di €. Incrementano di 2,691 milioni di Euro le “insussistenze attive verso terzi” per le note di credito emesse dal concessionario Prog. Este. su fatture relative all'anno 2012 a seguito di verifica delle prestazioni eseguite e degli accordi contrattuali. In particolare il fenomeno si riferisce al servizio di logistica (€ 1.040.905), al servizio di sterilizzazione (€ 739.994), a quello di pulizia degli spazi interni (€ 578.071) e ad altri servizi per € 291.203.

Le variazioni dei costi sono state determinate principalmente da:

incremento consumo beni. Il consumo di beni aumenta di 3,5 milioni di Euro rispetto al preventivo. Lo stretto controllo sulla spesa per beni è avvenuto in una condizione di spinta verso la crescita e lo sviluppo delle attività del nuovo ospedale, soprattutto verso utenti provinciali.

Il forte presidio sul trend della spesa per beni ha consentito di mantenere una coerente e giustificabile relazione tra quest'ultima e le variabili che si sono aggiunte nel corso

Vmr

dell'anno a caratterizzare l'andamento della produzione. Si è realizzato, quindi, un incremento dei costi dei beni di consumo proporzionalmente inferiore a quello atteso in relazione all'incremento di produzione registrata, e rivolta in particolare alla mobilità provinciale, coperta da contratto di fornitura "blindato".

incremento servizi sanitari, non sanitari e manutenzioni- si registra un incremento di detti aggregati rispetto alla previsione di 7,9 milioni di €. Prevalentemente detta variazione deriva in parte dalla mancata completa dismissione della vecchia sede, che ha continuato a gravare sui costi aziendali per gli edifici ancora utilizzati, e in parte per l'effettiva incidenza degli Atages.

Per quanto riguarda i servizi no core ricompresi nel contratto di Concessione e Gestione sottoscritto in data 7 novembre 2006, questa azienda, con nota prot. 21129 del 02.09.2013, ha comunicato al Concessionario che non intende riconoscere l'applicazione dell'adeguamento Istat alla differenza tra prezzo e costo gestorio di ciascun contratto. Prudenzialmente i costi dei servizi no core sono stati registrati nei conti economici sulla base delle fatture emesse dal Concessionario, che comprendono l'adeguamento Istat anche sulla citata differenza per un importo di 743.000 € , nell'attesa della completa definizione della problematica in contenzioso.

incremento degli ammortamenti: per **1,265 milioni di €** rispetto alla previsione per le motivazioni già rappresentate alla voce "quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio". Incide, inoltre, il termine dell'ammortamento di alcune attrezzature acquistate in passato con la fonte mutuo.

Interessi e altri oneri finanziari: calano , rispetto alla previsione, gli interessi passivi su anticipazione di tesoreria, sia per l'andamento dei tassi che per il minore utilizzo dovuto alle importanti rimesse ricevuto ai sensi del DL 35/2013. Incrementano, invece, gli interessi moratori maturati nel corso del 2013 **di 0,363 mil. di Euro** rispetto alla previsione. Detto incremento è legato al ricevimento di formale addebito da parte di Prog. Este Spa degli interessi maturati nel 2013, cui ha fatto seguito dettagliato conteggio secondo il dettato contrattuale da parte della nostra Azienda, pervenendo ad una prima ipotesi di € 400.000 (registrata a bilancio), che sarà comunque oggetto di contraddittorio con il Concessionario.



sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo: rispetto alla previsione incrementano gli addebiti per interessi passivi di 217 mila € (in conseguenza dei pagamenti effettuati in applicazione del DL 35/2013. Molti fornitori, infatti, addebitano gli interessi solo dopo l'incasso della quota capitale). Aumentano anche le sopravvenienze passive per acquisto servizi (sanitari e non per 1 milione di €) sia per gli addebiti relativi alla logistica 2012 (per problematiche in contenzioso con Prog.Este) che per la fatturazione da parte del concessionario di prestazioni eseguite nel 2012.

Si allega il prospetto di confronto tra il CE preventivo 2013 (da Del. 115/2013) e il CE del Bilancio d'Esercizio 2013.

mm

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
AA0000	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	40.423.426,60	80.266.678,65	39.843.252,05
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	26.132.181,60	38.002.339,65	11.870.158,05
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 26.132.181,60	€ 36.702.994,94	€ 10.570.813,34
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		€ 1.299.344,71	€ 1.299.344,71
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	14.253.745,00	40.746.829,00	26.493.084,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	14.253.745,00	39.894.980,88	25.641.235,88
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 14.253.745,00	€ 12.025.000,00	€ 12.025.000,00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		€ 27.869.980,88	€ 27.869.980,88
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			
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		744.984,85	744.984,85
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		€ 744.984,85	€ 744.984,85
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)		106.863,27	106.863,27
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		€ 106.863,27	€ 106.863,27
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92			
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	37.500,00	1.517.510,00	1.480.010,00
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	€ 37.500,00		-€ 37.500,00
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		€ 1.512.320,00	€ 1.512.320,00
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca		€ 5.190,00	€ 5.190,00
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati			
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		381.177,55	258.822,45
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-€ 640.000,00	-€ 381.177,55	€ 258.822,45
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		945.603,57	945.603,57
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		€ 13.447,78	€ 13.447,78
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		€ 247.578,38	€ 247.578,38
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		€ 684.577,41	€ 684.577,41
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca			
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati			
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	202.273.930,48	199.116.989,63	- 3.156.940,85
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	194.977.731,16	192.278.023,91	- 2.699.707,25
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	177.002.383,49	174.351.292,21	- 2.651.091,28
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ 120.650.709,00	€ 118.727.986,46	-€ 1.922.722,54
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 26.188.390,25	€ 26.355.939,75	€ 167.549,50
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€ 22.632.465,16	€ 22.874.903,21	€ 242.438,05
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale			
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 7.530.819,08	€ 6.392.462,79	-€ 1.138.356,29
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€ 41.500,00	€ 44.224,82	€ 2.724,82
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	17.933.847,67	17.882.506,88	- 51.340,79
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€ 12.888.520,00	€ 13.734.679,38	€ 846.159,38
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€ 3.479.860,12	€ 2.394.571,74	-€ 1.085.288,38
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	€ 1.522.467,55	€ 1.705.054,07	€ 182.586,52
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione			
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione			
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€ 13.000,00	€ 13.131,95	€ 131,95
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione			

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	30.000,00	35.069,74	5.069,74
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€ 30.000,00	€ 35.069,74	€ 5.069,74
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0670	A.4.C.1) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	€ 1.310.199,32	€ 1.444.503,65	€ 134.304,33
AA0680	A.4.C.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	5.986.000,00	5.394.462,07	- 591.537,93
AA0690	A.4.C.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€ 568.000,00	€ 479.614,08	-€ 88.385,92
AA0700	A.4.C.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	€ 5.418.000,00	€ 4.914.847,99	-€ 503.152,01
AA0710	A.4.C.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			
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)			
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	10.607.277,61	10.069.398,71	- 537.878,90
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	€ 40.000,00	€ 84.680,66	€ 44.680,66
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	29.249,40	-	- 29.249,40
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€ 29.249,40		
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.811.849,23	8.645.727,61	- 166.121,62
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 2.223.176,08	€ 3.092.833,37	€ 869.657,29
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 923.641,39	€ 1.025.046,51	€ 101.405,12
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 5.665.031,76	€ 4.527.847,73	-€ 1.137.184,03
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	516.178,98	703.651,26	187.472,28
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€ 39.686,90	€ 101.450,24	€ 61.763,34
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	€ 2.233,25	€ 1.652,61	-€ 580,64
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€ 474.258,83	€ 600.548,41	€ 126.289,58
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.210.000,00	635.339,18	- 574.660,82
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back			
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	€ 1.210.000,00	€ 635.339,18	-€ 574.660,82
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.771.363,67	6.094.341,49	322.977,82
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.596.295,60	€ 5.620.414,04	€ 24.118,44
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€ 175.068,07	€ 473.927,45	€ 298.859,38
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.010.274,00	8.503.108,78	1.492.834,78
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	€ 3.000.000,00	€ 4.441.366,98	€ 1.441.366,98
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	€ 3.000.000,00	€ 1.733.124,02	-€ 1.266.875,98
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	€ 500.000,00	€ 757.591,76	€ 257.591,76
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	€ 52.596,74	€ 52.596,74
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	€ 410.274,00	€ 87.805,90	-€ 322.468,10
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€ 100.000,00	€ 1.430.623,38	€ 1.330.623,38
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	146.118,04	189.403,46	43.285,42
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	€ 4.893,56	€ 4.893,56
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 22.916,04	€ 24.351,50	€ 1.435,46

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	€ 123.202,00	€ 160.158,40	€ 36.956,40
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	265.592.390,40	304.804.346,74	39.211.956,34
BA0000	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni			
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 56.170.806,12	- 58.800.294,72	- 2.629.488,60
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 55.160.566,44	- 57.629.607,74	- 2.469.041,30
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	- 30.641.421,28	- 31.875.157,71	- 1.233.736,43
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-€ 30.087.113,40	-€ 31.431.292,67	-€ 1.344.179,27
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-€ 554.307,88	-€ 443.865,04	€ 110.442,84
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 559.371,40	- 798.947,20	- 239.575,80
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 559.371,40	-€ 798.947,20	-€ 239.575,80
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti			
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 23.100.141,00	- 23.774.253,33	- 674.112,33
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-€ 13.110.248,76	-€ 13.793.720,19	-€ 683.471,43
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-€ 1.784.967,76	-€ 1.984.791,39	-€ 199.823,63
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-€ 8.204.924,48	-€ 7.995.741,75	€ 209.182,73
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-€ 70.867,32	-€ 77.888,38	-€ 7.021,06
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		-€ 1.791,90	-€ 1.791,90
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-€ 502.224,40	-€ 572.152,54	-€ 69.928,14
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario			
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-€ 286.541,04	-€ 517.373,33	-€ 230.832,29
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 12.043,35	-€ 12.043,35	-€ 12.043,35
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.010.239,68	- 1.170.686,98	- 160.447,30
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari			
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-€ 232.027,52	-€ 266.521,16	-€ 34.493,64
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-€ 18.000,00	-€ 16.694,09	€ 1.305,91
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-€ 586.879,44	-€ 689.072,04	-€ 102.192,60
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-€ 150.548,56	-€ 105.636,95	€ 44.911,61
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-€ 22.784,16	-€ 92.762,74	-€ 69.978,58
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 66.883.363,06	- 72.836.431,65	- 5.953.068,59
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 25.809.352,03	- 24.828.021,31	981.330,72
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base			
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione			
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG			
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS			
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale			
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale			
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica			
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione			
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 71.000,00	- 203.774,22	- 132.774,22
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-€ 107.706,22	-€ 107.706,22
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 36.000,00	-€ 35.875,41	€ 124,59
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI			
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 35.000,00	- 60.192,59	- 25.192,59
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 35.000,00	-€ 60.192,59	-€ 25.192,59

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)			
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato			
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato			
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	0,42	0,42
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato			
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)			
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)			
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni terminali in convenzione	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato			
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	2.888.616,04	2.319.419,97
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato			
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)			
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			

3

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	- 4.577.746,00	- 4.223.379,22	354.366,78
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-€ 620.000,00	-€ 629.101,90	-€ 9.101,90
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-€ 3.957.746,00	-€ 3.594.277,32	€ 363.468,68
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	- 295.650,59	295.650,59
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-€ 295.650,59	€ 295.650,59
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 9.011.224,14	- 10.085.931,36	1.074.707,22
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-€ 43.146,16	-€ 95.438,58	€ 52.292,42
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 8.887.440,13	- 9.960.200,37	1.072.760,24
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-€ 1.300.000,00	-€ 1.878.611,80	€ 578.611,80
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-€ 326.172,31	-€ 208.464,50	€ 117.707,81
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-€ 99.210,72	-€ 94.270,98	€ 4.939,74
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-€ 5.539.100,00	-€ 5.659.332,38	€ 120.232,38
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-€ 1.622.957,10	-€ 2.119.520,71	€ 496.563,61
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	- 80.637,85	- 30.292,41	50.345,44
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 80.637,85	-€ 30.292,41	€ 50.345,44
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 6.941.345,88	- 7.130.669,46	189.323,58
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 1.732.000,00	-€ 1.426.700,35	€ 305.299,65
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-€ 30.000,00	-€ 49.111,85	€ 19.111,85
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extra regione)	-€ 5.788,64	-€ 31.934,64	€ 26.146,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-€ 5.173.557,24	-€ 5.622.922,62	€ 449.365,38
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	- 41.074.011,03	- 48.008.410,34	6.934.399,31
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 40.153.950,03	- 46.737.237,88	6.583.287,85
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-€ 4.484.415,93	-€ 3.959.003,61	€ 525.412,32
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-€ 6.539.259,89	-€ 8.489.712,46	€ 1.950.452,57
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-€ 6.182.967,55	-€ 5.874.333,17	€ 308.634,38
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-€ 7.041.129,95	-€ 10.959.198,24	€ 3.918.068,29
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-€ 460.000,00	-€ 1.012.893,06	€ 552.893,06
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-€ 1.070.000,00	-€ 2.045.048,62	€ 975.048,62
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-€ 512.000,00	-€ 1.302.290,54	€ 790.290,54
BA1650	B.2.B.1.8) UtENZE telefoniche	-€ 6.460.000,00	-€ 405.635,38	€ 6.054.364,62
BA1660	B.2.B.1.9) UtENZE elettricità	-€ 6.460.000,00	-€ 5.129.837,33	€ 1.330.162,67
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-€ 508.000,00	-€ 240.793,53	€ 267.206,47
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 2.425.650,51	- 2.495.256,18	69.605,67
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-€ 2.225.210,10	-€ 2.225.210,10	€ 0,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-€ 200.440,41	-€ 270.046,08	€ 69.605,67
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 3.575.526,20	- 4.823.235,76	1.247.709,56
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 24.000,00	-€ 159.210,83	€ 135.210,83
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-€ 3.551.526,20	-€ 4.664.024,93	€ 1.112.498,73

20

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	371.061,00	573.516,46	202.455,46
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 5.000,00	- 16.673,68	- 11.673,68
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	357.712,44	506.667,15	148.954,71
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	- 10.000,00	- 92.741,82	- 82.741,82
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	- 61.324,34	- 53.728,66	7.595,68
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	- 40.617,79	- 40.617,79
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	- 286.388,10	- 319.578,88	- 33.190,78
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	8.348,56	50.175,63	41.827,07
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	- 8.348,56	- 50.175,63	- 41.827,07
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extratragione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	549.000,00	697.656,00	148.656,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	- 40.000,00	- 32.076,94	7.923,06
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	- 509.000,00	- 665.579,06	- 156.579,06
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	10.120.738,61	12.143.091,65	2.022.353,04
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	- 4.391.738,61	- 4.299.616,96	92.121,65
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	- 1.932.692,86	- 1.932.692,86
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	- 4.120.000,00	- 4.162.037,49	- 42.037,49
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	- 25.000,00	- 15.362,24	9.637,76
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	- 1.584.000,00	- 1.733.382,10	- 149.382,10
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	-
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	6.663.635,78	6.651.494,05	12.141,73
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	- 484.800,00	- 480.170,00	4.630,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3.051.835,78	3.922.163,56	870.327,78
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	- 2.627.406,34	- 3.448.167,68	- 820.761,34
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	- 424.429,44	- 473.995,88	- 49.566,44
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	- 127.620.487,21	- 126.694.794,44	925.692,77
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	-	-
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	104.631.219,95	104.152.300,68	478.919,27
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	46.162.964,13	45.650.586,52	512.377,61
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	- 40.140.462,33	- 39.837.277,21	303.185,12
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	- 1.785.018,21	- 1.721.559,58	63.458,63
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.237.483,59	4.091.749,73	145.733,86
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	- 4.147.390,88	- 4.049.729,56	97.661,32
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	- 90.092,71	- 42.020,17	48.072,54
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	58.468.255,82	58.501.714,16	33.458,34
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	- 56.628.939,53	- 57.040.711,43	- 412.171,90
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	- 1.839.716,29	- 1.461.002,73	378.713,56
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	833.090,09	751.605,71	81.484,38
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	- 473.909,00	- 751.198,29	- 277.289,29
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	- 359.181,09	- 407,42	358.773,67
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-

m

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	- 14.952.988,31	- 14.819.362,65	133.625,66
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	- 603.106,00	- 448.495,82	154.610,18
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 542.661,48	- 447.660,67	95.000,81
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 60.444,52	- 835,15	59.609,37
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 14.349.882,31	- 14.370.866,83	20.984,52
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	- 13.955.092,90	- 13.967.635,33	2.542,43
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	- 384.789,41	- 403.231,50	18.442,09
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 7.203.188,86	- 6.971.525,40	231.663,46
BA2430	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 885.727,78	- 887.465,48	1.737,70
BA2440	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 885.727,78	- 887.465,48	-
BA2450	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2460	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2470	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 6.317.461,08	- 6.084.059,92	233.401,16
BA2480	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	- 6.317.461,08	- 6.084.059,92	233.401,16
BA2490	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-
BA2500	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2510	B.9) Oneri diversi di gestione	- 1.764.622,97	- 2.101.095,21	336.472,24
BA2520	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	- 729.758,80	- 944.526,55	214.767,75
BA2530	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2540	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 1.034.864,17	- 1.156.568,66	121.704,49
BA2550	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	- 558.543,20	- 544.402,64	14.140,56
BA2560	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	- 476.320,97	- 612.166,02	135.845,05
BA2570	Totale Ammortamenti	- 12.335.476,44	- 13.600.883,44	1.265.407,00
BA2580	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 251.512,57	- 390.282,30	138.769,73
BA2590	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 12.083.963,87	- 13.210.601,14	1.126.637,27
BA2600	B.12) Ammortamenti dei fabbricati	- 7.414.683,93	- 8.464.065,06	1.049.381,13
BA2610	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	- 90.652,93	- 90.652,93	0,00
BA2620	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (disponibili)	- 7.324.031,00	- 8.373.412,13	1.049.381,13
BA2630	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	- 4.669.279,94	- 4.746.536,08	77.256,14
BA2640	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	- 100.000,00	- 256.380,42	156.380,42
BA2650	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	- 100.000,00	- 256.380,42	156.380,42
BA2660	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2670	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2680	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
BA2690	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
BA2700	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 223.447,66	- 3.122.784,63	2.899.336,97
BA2710	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2720	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
BA2730	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
BA2740	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2750	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2760	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
BA2770	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2780	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
BA2790	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2800	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2810	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2820	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2830	B.16.D) Altri accantonamenti	- 223.447,66	- 584.203,31	360.755,65
BA2840	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2850	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2860	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2870	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica	-	-	-
BA2880	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt. dirigenza medica	- 135.535,00	- 135.535,00	0,00

100

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza non medica			
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti.: comparto			
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti			
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	- 87.912,66	- 448.668,31	- 360.755,65
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari	- 281.882.577,85	- 297.155.877,15	- 15.273.299,30
CA0010	C.1) Interessi attivi	10.000,00	15.431,97	5.431,97
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		€ 72,14	€ 72,14
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		€ 86,88	€ 86,88
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	€ 10.000,00	€ 15.272,95	€ 5.272,95
CA0050	C.2) Altri proventi	1.037,50	1.147,28	109,78
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	€ 250,00	€ 250,00	€ 0,00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€ 787,50	€ 787,50	€ 0,00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			
CA0110	C.3) Interessi passivi		€ 109,78	€ 109,78
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	- 517.000,00	- 776.739,66	- 259.739,66
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	- 137.000,00	- 44.287,74	€ 92.712,26
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	- 300.000,00	- 288.698,79	€ 11.301,21
CA0150	C.4) Altri oneri	- 80.000,00	- 443.753,13	- 363.753,13
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	4.114,44	22.684,56	18.570,12
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	- 3.000,00	- 21.543,68	- 18.543,68
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 1.114,44	- 1.140,88	- 26,44
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 510.076,94	- 782.844,97	- 272.768,03
DA0010	D.1) Rivalutazioni		€ 1.087,20	€ 1.087,20
DA0020	D.2) Svalutazioni			
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	1.087,20	1.087,20
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.256.866,77	5.052.839,89	2.795.973,12
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		€ 2.000,00	€ 2.000,00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.256.866,77	5.050.839,89	2.793.973,12
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 150.000,00	€ 128.042,72	- 21.957,28
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	354.816,56	474.012,23	119.195,67
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 134.816,56	€ 264.269,37	€ 129.452,81
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	220.000,00	209.742,86	- 10.257,14
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da operatori accreditati			
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 70.000,00	€ 41.879,22	- 28.120,78
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	€ 150.000,00	€ 167.863,64	€ 17.863,64
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	1.752.050,21	4.448.784,94	2.696.734,73
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.752.050,21	€ 5.538,49	€ 5.538,49
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi			
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale			
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestat. sanitarie da operatori accreditati			
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 1.712.050,21	€ 1.412.449,48	- 299.600,73
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	€ 40.000,00	€ 3.030.796,97	€ 2.990.796,97
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 1.785.824,78	- 3.226.638,57	- 1.440.813,79
EA0270	E.2.A) Minusvalenze			
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 1.785.824,78	- 3.226.638,57	- 1.440.813,79

3

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Previsione 2013	Consuntivo 2013	Delta Consuntivo 2013/Previsione 2013
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-€ 150.000,00	-€ 396,00	€ 149.604,00
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	- 1.355.824,78	- 2.633.023,07	- 1.277.198,29
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 120.000,00	- 37.106,65	82.893,35
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 120.000,00	-€ 37.106,65	€ 82.893,35
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	- 1.235.824,78	- 2.595.916,42	- 1.360.091,64
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	- 241.657,57	- 251.921,44	- 10.263,87
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-€ 86.477,15	-€ 91.446,60	-€ 4.969,45
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-€ 70.000,00	-€ 70.000,00	€ 0,00
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-€ 85.180,42	-€ 90.474,84	-€ 5.294,42
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-€ 940.167,21	-€ 2.237.028,89	-€ 1.296.861,68
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-€ 54.000,00	-€ 106.966,09	-€ 52.966,09
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 280.000,00	- 593.219,50	- 313.219,50
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 30.000,00	-€ 97.613,28	-€ 67.613,28
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 250.000,00	- 495.606,22	- 245.606,22
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-€ 200.000,00	-	€ 200.000,00
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-€ 50.000,00	-€ 495.606,22	-€ 445.606,22
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	471.041,99	1.826.201,32	1.355.159,33
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 16.329.222,40	8.692.913,14	25.022.135,54
YA0000	Imposte e tasse	-	-	-
YA0010	Y.1) IRAP	-	-	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	- 9.008.882,20	- 8.519.629,31	489.252,89
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 8.431.200,16	-€ 8.087.927,65	€ 343.272,51
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-€ 207.664,44	-€ 149.163,36	€ 58.501,08
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-€ 370.017,60	-€ 282.538,30	€ 87.479,30
YA0060	Y.2) IRES	-	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	- 182.000,00	- 169.798,00	12.202,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-€ 182.000,00	-€ 169.798,00	€ 12.202,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 9.190.882,20	- 8.689.427,31	501.454,89
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 25.520.104,60	3.485,83	25.523.590,43

3 SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12. 2013

Nel 2013 è proseguito l'impegno dell'Azienda per assicurare una gestione efficiente e appropriata delle risorse finanziarie disponibili. In particolare:

- dal giorno 8 Gennaio 2013 l'Azienda è abilitata sulla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, così come previsto dall'art.7 del D.L. 35 dell'8.04.13, e ha processato, nei termini, tutte le istanze di certificazione pervenute;
- in applicazione del D.L. 35/2013, convertito con modificazioni nella Legge 64 del 6/6/2013, l'Azienda ha inoltrato alla Regione l'elenco dei debiti al 31.12.2012 certi, liquidi ed esigibili non ancora pagati alla data dell' 8 aprile 2013. La Regione Emilia Romagna ha predisposto il Piano di pagamento regionale sulla base del quale ha sottoscritto apposito contratto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'accesso all'anticipazione di liquidità (art.3 DL 35/2013). Da detta anticipazione questa Azienda ha ottenuto l'importo di € 29.462.602,69 (Delibera RER 995/2013) con il quale ha provveduto ad effettuare pagamenti ai fornitori entro 30 giorni dall'erogazione, termine fissato dal MEF. Successivamente, come previsto dal DL 102/2013 la Regione ha potuto accedere ad un'ulteriore anticipazione di liquidità rispetto alla quale l'Azienda ha ricevuto ulteriori € 13.174.044,05 (Delibera RER 1532/2013) utilizzati per proseguire nella riduzione dei tempi di pagamento ai fornitori. Sia per la prima che per la seconda anticipazione di liquidità sono stati rispettati i tempi di comunicazione ai fornitori e i tempi di pubblicazione sul sito aziendale.
- entro il 15.09.2013 sono stati inseriti nella piattaforma i debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31.12.2012 che non risultavano ancora estinti a quella data.

L'Azienda quindi ha ridotto notevolmente il ritardo nei pagamenti ai fornitori grazie alle rimesse regionali derivanti dall'anticipazione di liquidità erogata in favore delle Regioni in applicazione del Decreto Legge 35 dell'8.04.13 e del Decreto Legge 102/2013.

I tempi di pagamento ai fornitori al 31.12.2013 sono risultati di 135 giorni dalla data di ricevimento delle fatture per tutte le tipologie di fornitura, ad eccezione dei servizi in appalto, disciplinati dal contratto di concessione e gestione del nuovo ospedale di Cona, che avevano tempi di pagamento di 210 giorni dalla data di ricevimento. Al 31.12.2012, invece i tempi di pagamento erano di 345 gg data ricevimento fattura, quindi si rileva un miglioramento di 210 gg.

L'importo di debiti scaduti e non pagati al 31.12.2013 ammonta complessivamente a 34,123 milioni di Euro contro i 77,043 milioni di Euro al 31.12.2012.

I tempi di pagamento dell'Azienda sono, però, ancora superiori a quelli medi regionali. Tuttavia l'Azienda ritiene che le rimesse regionali che verranno incassate a fronte dei contributi in conto esercizio 2013 in attesa di erogazione, consentiranno il raggiungimento di tempi di pagamento in linea con la media regionale. Cio' dovrebbe consentire l'ulteriore riduzione degli addebiti per interessi passivi che, come previsto dal Dlgs 231/2002 e ancor più in considerazione

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

delle condizioni previste dalle modifiche apportate dal Dlgs 192/2012, decorrono automaticamente dopo 60 giorni dal ricevimento della fattura.

Rimane ancora consistente il credito vantato nei confronti dell'Azienda Territoriale con la quale, comunque, è in corso un piano di rientro.

4 CONTROLLO DI GESTIONE

RELAZIONE SUL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI 2013

La pianificazione strategica aziendale 2013, alla luce dell'ormai avvenuto trasferimento al Nuovo Polo Ospedaliero, è stata articolata essenzialmente su:

- Ambiti di strategia Aziendale
- Macro-obiettivi generali
- Obiettivi specifici per ogni Dipartimento.

Gli ambiti di strategia Aziendale sono stati così definiti:

Il completamento del Trasferimento verso il nuovo Ospedale di Cona

L'efficienza organizzativa, in relazione al mantenimento/incremento in percentuale dei livelli di complessità della casistica, alla ripresa delle attività chirurgiche con implementazione di nuovi sistemi di misura della performance e alla garanzia delle prestazioni ambulatoriali.

L'equilibrio di Bilancio, perseguendo la linea di principio che le manovre di contenimento del budget, devono ricalcare l'esigenza del nuovo ospedale di dover garantire l'attività in urgenza e lo sviluppo delle attività di alta complessità, in particolare la chirurgia oncologica.

I Macro-obiettivi generali sono stati i seguenti:

- ***Ottimizzazione e miglioramento degli indicatori di Attività, Appropriatezza ed Efficienza***
- ***Governo della prescrizione farmaceutica***
- ***Ottimizzazione delle risorse e dell'economicità:***
- ***Accreditamento;***
- ***Miglioramento della performance clinica***
- ***Sviluppo dell'Attività di Ricerca***

E' stato effettuato un monitoraggio costante rispetto agli obiettivi sopra descritti con particolare riferimento ai dati di consumo beni rapportati all'attività erogata.

Dovendo gestire obiettivi di sviluppo e di incremento della produttività ma in un contesto geografico diverso e in una fase di difficoltà economiche del sistema provinciale, la produzione è stata monitorata attraverso diverse modalità informative:

1. Produzione di report trimestrali, pubblicati nel sito intranet aziendale, evidenzianti i principali indicatori di attività ed efficienza;
2. Produzione di report mensili, pubblicati sempre sul sito intranet aziendale, sull'andamento della produzione distinta per residenza, sulle variazioni principali a carico della

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

composizione e complessità del “mix” (andamento dell’importo mediano per ricovero) e di report anche quindicinali sull’andamento dei presenti in ospedale (letti occupati) e sugli ammessi sia in ricovero ordinario che in DH, giorno per giorno.

3. Report e relazioni sintetiche mensili per la Direzione Strategica sugli ambiti suddetti, con riguardo al confronto tra la complessità della casistica rispetto a quella delle altre Aziende Ospedaliere Universitarie della Regione.
4. Produzione di un report con indicatori specifici di attività di Sala operatoria, attraverso l’ausilio di un nuovo sistema informatico (OrmaWeb), reso disponibile per la Direzione Strategica e per un apposito Nucleo di Valutazione attività Chirurgica.
In un siffatto quadro va tenuto conto del forte controllo sul budget dei beni di consumo per verificare eventuali disallineamenti rispetto alla previsione e porre in atto azioni correttive.

Il controllo è stato effettuato attraverso:

1. Pubblicazione di report trimestrali (in linea con le direttive regionali in materia di monitoraggio dell’andamento dei costi) sul sito intranet aziendale
2. Adozione e applicazione di un sistema di controllo diretto (azione combinata tra Direttore Sanitario e Controllo di Gestione) sulle richieste di autorizzazione a spese fuori budget provenienti dalle UUOO e già valutate dai Direttori del DAI.

I dati consuntivi 2013 documentano una condizione di ripresa delle attività rispetto al quadro particolare registratori nel 2012. Sul versante provinciale la produzione è risultata in linea, con tendenza al “sorpasso” rispetto al 2012; la Mobilità attiva mostra un trend incrementale per l’infraRegione mentre appare ancora distante rispetto al 2012 la parte extraRegionale, anche se si sono osservati segni di recupero anche in questo settore (per es. un sensibile incremento dei pazienti in lista per trapianto di midollo, provenienti soprattutto dal Veneto (oltre allo sviluppo dell’eccellenza, i trapianti producono DRG con tariffa molto elevata).

L’analisi della complessità della casistica mostra ancora la nostra Azienda come quella col più alto importo mediano rispetto al dato regionale.

Inoltre i dati sull’impegno dei posti letto mostrano un significativo miglioramento del loro utilizzo (tasso di occupazione, indice di rotazione).

Un’analisi effettuata sulla valorizzazione per posto letto ha evidenziato come tale indicatore sia significativamente cresciuto rispetto agli anni precedenti, consolidando il quadro di sintesi complessivo di un perfezionamento dell’efficienza e dell’economicità nell’utilizzo delle risorse ospedaliere.

Ai fini della verifica dell’appropriatezza sono stati sviluppati controlli attraverso le azioni specifiche:

1. l’analisi e quantificazione delle prestazioni erogate in regime di ricovero diurno e convertibili all’erogazione ambulatoriale secondo criteri condivisi di appropriatezza del setting in cui vengono erogate all’utenza.
2. Il monitoraggio delle prestazioni citate nelle Linee guida, gestito in modo diretto dai Dipartimenti interessati, con il supporto tecnico-organizzativo della Direzione Medica del Presidio
3. Il contributo analitico e propositivo del Nucleo Aziendale dei Controlli, in merito all’appropriatezza dei percorsi del ricovero e, conseguentemente, dei regimi più adeguati all’erogazione delle prestazioni

14

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Si riportano gli obiettivi specifici dei Dipartimenti ad attività integrata

DAI Riproduzione Accrescimento 2013

Sviluppo progetto rooming in

Parto Cesareo e IVG farmacologiche

Integrazione col Territorio per le attività pediatriche

Sviluppo della gestione della Talassemia e delle Emoglobinopatie

Sviluppo della rete oncoematologica pediatrica

Parto in analgesia farmacologica e con tecniche alternative

DAI Emergenza 2013

Sviluppo della rete cardiologica provinciale

Controllo del sistema Pronto Soccorso unificato

Sviluppo della terapia semi intensiva

Ottimizzazione dei tempi di attesa per l'intervento chirurgico

DAI Medico 2013

Applicazione sistematica del braccialetto riconoscitivo

Implementazione della prescrizione informatizzata con "PALM HOSPITAL" a tutte le UUOO del DAI

Progetto "corretta ripetizione degli esami di laboratorio"

Lettera di dimissione informatizzata

DAI Chirurgico 2013

Applicazione/utilizzo dei sistemi Ormaweb e SAP

Ottimizzazione organizzativa in sala operatoria

Ottimizzazione delle liste di attesa

Utilizzazione del sistema CUNICO

Individuazione degli indicatori specifici (Chirurgia d'Urgenza)

DAI Medico Specialistico 2013

Rete provinciale della gestione TAO (implementazione progettualità)

Rete provinciale Nefrologia e Dialisi (implementazione progettualità)

Rete Oncologica provinciale (implementazione progettualità)

Rete Ematologica provinciale (implementazione progettualità)

Ridefinizione organizzativa della piastra DH e Ambulatoriale

my

172

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

DAI Chirurgico Specialistico

Applicazione/utilizzo dei sistemi Ormaweb e SAP
Ottimizzazione organizzativa in sala operatoria
Ottimizzazione delle liste di attesa
Utilizzazione del sistema CUNICO

Dai Neuroscienze Riabilitazione

Applicazione/utilizzo dei sistemi Ormaweb e SAP
Ottimizzazione organizzativa in sala operatoria
Rete provinciale della Riabilitazione
Sviluppo della clinical competence provinciale neuroradiologica interventistica

DAI Diagnostica per Immagini e Medicina di Laboratorio

Rete provinciale radiologica
Sviluppo della clinical competence provinciale radiologica interventistica
Ottimizzazione dei tempi di attesa delle prestazioni

Laboratorio Unico Provinciale

Completamento processo di istituzione del Laboratorio Unico provinciale
Completamento dei processi di centralizzazione delle prestazioni provinciali e dei principi di riferimento per le erogazioni delle prestazioni come sede unica di Area Vasta

Equilibrio di Bilancio

Come garanzia di sviluppo dell'interfaccia tra Direzione e articolazioni aziendali è stata garantita l'interfaccia con i Direttori dei DAI, nonché le informazioni tempestive per i Dipartimenti sulla disponibilità di budget.

E' stato implementato e condiviso un progetto sull'ottimizzazione del controllo del percorso degli ordini nei reparti e lo snellimento delle relative procedure.

Le azioni di contenimento della spesa hanno dato esiti importanti sia sul fronte della gestione delle risorse umane che sul versante della spesa per beni di consumo con particolare riferimento ad alcune categorie di materiali

mf

La spesa sul personale risente anche del trasferimento all'azienda committente, della componente relativa al 118, che era soggetta a rimborso ed ora inserita nel personale comandato.

La spesa per beni di consumo è stata controllata attraverso procedure di verifica degli ordini, consistenti in:

- presentazione della richiesta fuori budget alla Direzione Sanitaria con contemporanea verifica da parte del Controllo di Gestione sulle possibilità residue e sulle motivazioni dello sfioramento.
- valutazioni specifiche sul rapporto tra entità dell'ordine, volume di attività e quota specifica di giacenza di reparto.
- controllo specifico estemporaneo delle giacenze nei reparti di alcuni prodotti, per le Unità operative con criticità nella spesa per beni.
- Azioni di contenimento sulla spesa per beni in scorta, attraverso incontri con i DAI: gli incontri si sono verificati a tre livelli: col Controllo di Gestione, con la Direzione Generale, nel Collegio di Direzione.
- Intesa informatica col Dipartimento ICT e Farmaceutico per un monitoraggio mirato sui beni in scorta

Lo stretto controllo sulla spesa per beni, attraverso le azioni di cui sopra, è avvenuto in una condizione di spinta verso la crescita e lo sviluppo delle attività del nuovo ospedale.

Il forte presidio sul trend della spesa per beni ha consentito di mantenere una coerente e giustificabile relazione tra quest'ultima e le variabili che si sono aggiunte nel corso dell'anno a caratterizzare l'andamento della produzione.

Con riferimento a quanto sopra descritto si è realizzato un incremento dei costi dei beni di consumo proporzionalmente inferiore a quello atteso in relazione all'incremento di produzione registrata in particolare per l'attività provinciale, coperta da contratto di fornitura "blindato".

In relazione al rilevante impatto economico dei costi di gestione del nuovo ospedale l'attenzione è stata rivolta principalmente sul governo dell'appropriatezza organizzativa e prescrittiva in relazione ai rapporti con l'Azienda committente sulle prestazioni erogate e sulla politica del farmaco.

Verifiche sugli andamenti

Come per gli anni passati oltre alle categorie dei costi sopra descritte si è posta attenzione ai fattori della produzione maggiormente governabili da parte dei Dipartimenti e delle Unità Operative comprese le prestazioni richieste per pazienti ricoverati, mentre le risorse umane sono state programmate sulla base degli esiti dei processi di analisi dei carichi dei lavoro e dei volumi prestazionali condotti dalla Direzione Medica di Presidio e dalla Direzione Sanitaria.

In corso d'anno sono stati prodotti prospetti riepilogativi di costi e di ricavi sia suddivisi per unità operativa che aggregati per dipartimento; tali prospetti hanno costituito fonte informativa per tutte

174

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

le valutazioni di competenza. Si precisa inoltre che tali prospetti contengono tutte le categorie dei fattori produttivi così aggregate:

- **RICAVI DIRETTI**
- **COSTI DIRETTI**
- **MARGINE DI CONTRIBUZIONE DI I LIVELLO**
- **COSTI INDIRETTI**
- **MARGINE DI CONTRIBUZIONE DI II LIVELLO**
- **QUOTA COSTI GENERALI**
- **SCOSTAMENTO COSTI/RICAVI**

Per tale reportistica la suddivisione per unità operativa non costituisce l'ultimo livello di aggregazione in quanto la stessa unità operativa viene successivamente scomposta sui macro-livelli di assistenza (degenza, day hospital, ambulatoriale). Inoltre anche per l'anno 2013 il livello di specialistica ambulatoriale è stato ulteriormente suddiviso tra attività erogata a pazienti ricoverati ed attività erogata ad ambulatoriali esterni sulla base dei piani di lavoro costruiti sull'attività prodotta.

A supporto dei dati economici vengono fornite anche informazioni (come sopra citato), sempre organizzate per unità operativa e dipartimento, relative alla produzione svolta per ricovero ordinario, day hospital, attività ambulatoriale e distribuzione farmaci, nonché del personale dirigente medico e non medico assegnato, agli incarichi libero professionali attivati, prospetti sintetici relativi ai dati di consumo e l'elenco delle attrezzature in dotazione con l'indicazione della quota residua di valore ancora da ammortizzare e l'indicazione degli anni residui di ammortamento.

Sono stati inoltre riproposti alcuni indicatori economici specifici quali ad esempio il rapporto dei consumi e del personale sui ricavi..

Inoltre è stata data particolare rilevanza all'assorbimento delle prestazioni dei Servizi diagnostici intermedi da parte dei reparti di degenza, con confronto con l'anno precedente del valore delle prestazioni richieste rapportate alla produzione.

Il controllo dei costi /ricavi è stato, quindi, effettuato con particolare attenzione sulle componenti di maggior rilievo:

- **PERSONALE**
- **CONSUMI**
- **PRODUZIONE**
- **MANUTENZIONI**
- **APPALTI**

E' stata effettuata, sempre con cadenza trimestrale la verifica dei RICAVI DIRETTI, anche attraverso l'introduzione di indicatori specifici messi a confronto con l'esercizio precedente e con valori Regionali, con particolare riferimento a:

mb

- **RICAVI DA DEGENZA ORDINARIA**
- **RICAVI DA DEGENZA IN DAY HOSPITAL**
- **RICAVI DA SPECIALISTICA PER ESTERNI E PER INTERNI**

La maggiore criticità rilevata è rappresentata dal rapporto costi/ricavi dell'attività ambulatoriale, peraltro già riscontrata anche a livello regionale per tutte le Aziende Sanitarie. Relativamente a tale livello si sono costruiti i costi standard delle prestazioni più rilevanti sulla base dell'impegno orario, dei materiali utilizzati, delle attrezzature utilizzate e dei costi generali e comuni al fine di determinare eventuali inefficienze aziendali e la congruità della relativa tariffa. L'analisi dell'efficienza è stata inoltre estesa ad alcune attività erogate in regime di ricovero al fine di indirizzare le Unità Operative allo sviluppo delle attività più redditizie soprattutto con riferimento alla mobilità attiva. In relazione a quanto sopra descritto riferito all'attività operatoria sono stati elaborati i costi di alcuni interventi (es. tiroide, mammella) ai fini di effettuare un corretta programmazione per l'anno 2014 tenendo conto dell'utilizzo delle risorse.

Si allegano i prospetti economici relativi agli andamenti costi / ricavi dei Dipartimenti Sanitari con evidenza delle singole Unità Operative.

Nell'anno 2013 per le Direzioni Amministrative e gli Uffici di Staff si è data particolare importanza al raggiungimento di tutti gli obiettivi previsti nel piano delle azioni aziendali con evidenziazione delle attività svolte, delle difficoltà incontrate nello svolgimento delle stesse e dei progetti futuri previsti.

Sono stati inseriti nel sito aziendale prospetti trimestrali di andamento dei costi ed in particolare dei materiali di consumo ai fini di un monitoraggio costante rispetto alle risorse utilizzate anche per le Direzioni sopra citate.

Sono state quindi definite le Modalità di rendicontazione e valutazione dei risultati secondo le linee guida RER (in particolare sul Bilancio di Missione e Bilancio di Esercizio). Per le attività sopra descritte si può affermare un sostanziale raggiungimento in relazione alle azioni compiute da tutte le Direzioni coinvolte e identificate come capofila nel presidiare lo stato di avanzamento delle specifiche azioni.



Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Ricavi Dipartimento Riproduzione Accrescimento
 Consuntivo anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	CDC DIPARTIMENTALE	NEONATOLOGIA	PEDIATRIA UNIVERSITARIA	CHIRURGIA PEDIATRICA	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	GENETICA MEDICA	ACCETTAZIONE PEDIATRICA
Ricavi Degenza		659.448,46	1.778.544,21	1.724.748,66	5.172.955,64	4.054.873,05	295.897,40
Ricavi prestazioni ambulatoriali	19.773,75	39.315,85	81.206,92	189.070,45	617.440,80		
Rimb farmaci Az USL con mobilità		42.997,98	79.410,99				
Altri ricavi	35.190,00		23.895,04	500,00	2.000,00	143.854,87	295.897,40
TOTALE RICAVI	54.963,75	741.762,29	1.963.057,16	1.914.319,11	5.792.396,44	4.198.727,92	295.897,40
Medicinali		-49.411,60	-30.778,62	-13.770,01	-61.168,50	-9.546,72	-5.763,29
Disp medici e altro mat san	-203,28	-8.109,37	-105.226,75	-54.796,43	-158.920,13	-281.997,16	-12.484,67
Prodotti diagn in vitro			-9,83		-37,50		
Materiale protesico e per dialisi							
Materiale economale	-2.293,61	-1.579,57	-11.700,05	-4.142,35	-23.018,66	-24.932,69	-4.685,58
Materiale vario		-80,58		-265,48	-3.182,05	-56.657,80	
Totale consumo di beni	-2.496,89	-59.181,12	-147.705,42	-72.984,10	-246.326,84	-622.260,35	-22.933,54
Personale dirigente voci fisse	-52.642,85	-173.417,17	-256.775,97	-580.020,37	-1.334.914,37	-1.243.474,82	-258.681,15
Personale dirigente voci variabili	-18.209,30	-59.985,30	-53.156,65	-70.664,16	-107.258,92	-50.284,30	-41.402,90
Personale comparto voci fisse	-30.094,01	-507.715,55	-765.611,29	-536.921,94	-1.858.079,51	-266.073,11	-70.835,00
Personale comparto voci variabili	-2.933,40	-109.011,67	-144.011,37	-82.013,26	-283.879,51	-24.066,69	-10.155,01
Incarichi libero professionali	-65.549,51		-0,21	-41.316,18		-27.684,88	-7.470,87
Guardie			-253.966,94		-252.736,69		
Totale personale	-169.429,07	-850.129,69	-1.473.522,43	-1.310.935,91	-3.836.869,00	-1.611.583,80	-388.544,93
Manutenz.attrezz.sanitarie	-130,90	-6.882,98	-67.068,73	-10.161,14	-34.133,28	-148.336,12	-32.935,28
Manutenz.tecnico economici	-5,19	-21,89	-816,14	-385,10	-901,87	-1.109,88	-372,20
Totale manutenzioni	-136,09	-6.904,87	-67.884,87	-10.546,24	-35.035,15	-149.446,00	-33.307,48
Rib. Prest. Radiologiche		-846,03	-91.201,00	-25.697,85	-44.381,80		-1.003,15
Rib. Prest. Laboratoristiche		-4.297,75	-170.117,19	-16.428,59	-231.553,82		
Rib. Prest. Anatomia patologica			-9.403,02	-21.808,25	-116.385,84	23.233,25	
Rib. Altre Prestazioni sanitarie	5.902,50	-3.505,95	-51.388,15	-11.120,69	-18.545,40		25.756,05
Ammortamenti	-1.099,32	-1.601,55	-17.265,00	-12.152,04	-34.427,88	-39.117,81	-7.854,99
Appalti	-5.847,20	-34.518,93	-108.720,22	-26.489,69	-129.150,32	-18.450,40	-2.353,90
Appalto pulizie	-3.518,15	-13.043,62	-114.608,79	-24.933,67	-143.460,37	-45.900,16	-12.656,20
Altri costi	-11.337,47	-17.036,41	-59.359,10	-312.415,69	-662.995,84	-28.313,11	-1.923,62
Totale costi diretti	-187.961,69	-991.065,92	-2.311.175,19	-1.845.512,72	-5.499.132,26	-2.491.838,38	-444.821,76
Margine di contribuzione I livello	-132.997,94	-249.303,63	-348.118,03	68.806,39	293.264,18	1.706.889,54	-148.924,36
Rilevazione costo pasti	-123,47	-498,34	-138.899,89	-37.937,34	-232.581,91	-16.828,76	-9.922,08
Servizio di lavanderia		-58.993,49	-91.792,40	-37.157,19	-178.025,31		
UtENZE	-5.419,06	-15.385,25	-121.795,61	-23.547,41	-156.715,36	-22.102,35	-10.969,56
Rib. Terapie intensive			-6.625,99	-8.871,74	-25.759,27		
Rib. Gruppi operatori			-777.866,88		-2.575.056,81		
Totale costi indiretti	-5.542,53	-74.877,08	-359.113,89	-885.380,56	-3.168.138,66	-38.931,11	-20.891,64
TOTALE COSTI	-193.504,22	-1.065.943,00	-2.670.289,08	-2.730.893,28	-8.667.270,92	-2.530.769,49	-465.713,40
Margine di contribuzione II livello	-138.540,47	-324.180,71	-707.231,92	-816.574,17	-2.874.874,48	1.667.958,43	-169.816,00
rib. costi generali	-35.189,44	-280.298,68	-555.061,68	-414.652,27	-1.249.959,28	-432.889,47	-123.960,82
Scostamento costi ricavi	-173.729,91	-604.479,39	-1.262.293,60	-1.231.226,44	-4.124.933,76	1.235.068,96	-293.776,82

146

me



Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Ricavi Dipartimento Riproduzione Accrescimento
Consuntivo anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	ONCOEMATOLOGIA PEDIATRICA	TERAPIA INTENSIVA NEONAT E PED	DH TALASSEMIA E EMOGLOBINOPATIE	BLOCCHI COMUNI DIP. RIPRO. ACCR.	TOTALE COMPLESSIVO
Ricavi Degenza	352.800,86	3.043.186,12	287.607,16		13.019.291,11
Ricavi prestazioni ambulatoriali	13.446,85				5.311.025,07
Rimb farmaci Az USL con mobilità	190.451,79		28.367,01		341.227,77
Altri ricavi	5.450,00				210.889,91
TOTALE RICAVI	562.149,50	3.043.186,12	315.974,17		18.882.433,86
Medicinali	-240.182,33	-97.426,51	-12.533,31		-520.580,89
Disp medici e altro mat san	-12.698,69	-115.552,94	-59.213,39		-809.202,81
Prodotti diagn in vitro					-249.173,31
Materiale protesico e per dialisi					
Materiale economale	-2.223,74	-4.801,00	-2.216,44	-5,95	-81.599,64
Materiale vario	-207,29	-157,67			-60.550,87
Totale consumo di beni	-255.312,05	-217.938,12	-73.963,14	-5,95	-1.721.107,52
Personale dirigente voci fisse	-197.082,13	-229.288,75	-330.293,80		-4.656.591,58
Personale dirigente voci variabili	-22.650,39	-79.311,37	-36.728,85		-539.652,14
Personale comparto voci fisse	-156.649,85	-1.104.353,29	-200.493,76		-5.496.827,31
Personale comparto voci variabili	-24.200,32	-250.925,76	-22.114,66		-953.311,65
Incarichi libero professionali	-14.349,05	-7.502,00	-0,17		-163.872,87
Guardie		-308.600,12			-815.303,75
Totale personale	-414.931,74	-1.979.981,29	-589.631,24		-12.625.559,10
Manutenz.attrezz.sanitarie	-20,89	-53.167,49	-28.989,26		-381.805,18
Manutenz.tecnico economici	-20,89	-11.716,28	-440,60	-82,55	-15.872,59
Totale manutenzioni	-41,78	-64.883,77	-29.429,86	-82,55	-397.677,77
Rib. Prest. Radiologiche	-13.662,41	-20.417,70	-113.257,27		-310.467,21
Rib. Prest. Laboratoristiche	-46.362,93	-77.171,00	-1.363.131,50		-1.909.062,78
Rib. Prest. Anatomia patologica	-689,25	-6.128,93	-3.827,52		-135.009,56
Rib. Altre Prestazioni sanitarie	-3.485,30	-38.724,69	-43.526,10		-138.637,73
Ammortamenti	-904,33	-144.271,79	-1.481,60	-262,05	-260.438,36
Appalti	-9.126,52	-70.181,03	-37.551,24	-3.639,76	-446.029,21
Appalto pulizie	-6.117,34	-45.597,05	-26.870,73	-17.840,34	-454.546,42
Altri costi	-8.512,21	-34.421,98	-21.786,89	-159,84	-1.178.262,16
Totale costi diretti	-799.124,97	-2.719.717,35	-2.304.457,09	-21.990,49	-19.576.797,82
Margine di contribuzione I livello	-196.975,47	323.468,77	-1.988.482,92	-21.990,49	-694.363,96
Rilevazione costo pasti	-864,20	-36.050,39	-36.600,93	-413,77	-510.721,08
Servizio di lavanderia	-13.676,15	-75.622,38	-60.568,99		-515.835,91
Utenze	-6.069,19	-126.972,90	-24.484,11	-81.362,47	-594.823,27
Rib. Terapie intensive	-3.428,86				-44.685,86
Rib. Gruppi operatori					-3.352.923,69
Totale costi indiretti	-24.036,40	-238.645,67	-121.654,03	-81.776,24	-5.018.989,81
TOTALE COSTI	-783.163,37	-2.958.363,02	-2.426.111,12	-103.766,73	-24.595.787,63
Margine di contribuzione II livello	-221.013,87	84.823,10	-2.110.136,95	-103.766,73	-5.713.353,77
rib. costi generali	-173.473,15	-716.567,07	-611.175,04	-30.255,73	-4.623.482,63
Scostamento costi ricavi	-394.487,02	-631.743,97	-2.721.311,99	-134.022,46	-10.336.836,40

142

my



148

FATTORI PRODUTTIVI	SETTORE MEDICINA DI LABORATORIO					SETTORE DIAGNOSTICA PER IMMAGINI					TOTALE COMPLESSIVO
	IMMUNOEMATOLOGIA E TRASFUSIONALE	ANATOMIA PATOLOGICA	RADIOLOGIA UNIVERSITARIA	RADIOLOGIA OSPEDALIERA	MEDICINA NUCLEARE	RADIOTERAPIA	RADIOLOGIA VASCOLARE ED INTERVENTISTICA (STRUT SEMPL DIP)				
Ricavi Degenza	367.846,15	2.178.489,09	303.762,85	2.845.376,98	1.583.389,45	273.259,51	41.152,85				273.259,51
Ricavi prestazioni ambulatoriali						2.441.887,00					9.761.904,37
Rimb farmaci Az USL con mobilità						4.947,21					4.947,21
Altri ricavi	1.265.884,46			17.992,42	4.222,98	29.389,00					1.317.488,86
TOTALE RICAVI	1.633.730,61	2.178.489,09	303.762,85	2.863.369,40	1.587.612,43	2.749.482,72	41.152,85				11.357.599,95
Medicinali	-38.601,90	-38,73	-46,10	-143.882,72	-410.415,89	-7.947,92	-22.055,03				-622.988,29
Disp medici e altro mat san	-727.479,59	-619.756,40	-41,81	-186.362,57	-6.937,75	-9.326,58	-194.096,52				-1.744.001,22
Prodotti diagn in vitro	-399,55	-132.320,99	-0,09								-132.852,76
Materiale protesico e per dialisi											
Materiale economeale	-16.336,20	-11.163,71	-1.625,13	-26.464,35	-9.860,84	-9.875,41	-436,65				-75.762,29
Materiale vario	-16.613,25	-43.248,69		-478,66	-1.320,00						-61.660,60
Totale consumo di beni	-799.430,49	-806.528,52	-1.713,13	-357.188,30	-428.666,61	-27.149,91	-216.588,20				-2.637.265,16
Personale dirigente voci fisse	-819.029,55	-1.117.763,04	-78.368,07	-1.488.960,61	-402.007,66	-610.942,06	-78.682,97				-4.595.753,96
Personale dirigente voci variabili	-109.531,32	-261.356,04	-8.902,73	-171.893,62	-33.507,54	-21.805,46	-18.601,00				-625.597,71
Personale comparto voci fisse	-703.028,35	-1.131.987,89	-79.902,78	-2.311.016,73	-440.134,74	-931.647,66	-158.399,75				-5.756.117,90
Personale comparto voci variabili	-77.771,74	-102.537,58	-12.359,68	-438.205,44	-45.827,19	-119.716,10	-39.761,74				-836.179,47
Incarichi libero professionali			-11.560,94		-19.121,05	-84.370,22	-7.096,11				-122.148,32
Guardie											
Totale personale	-1.709.360,96	-2.613.644,55	-191.094,20	-4.410.076,40	-940.598,18	-1.768.481,50	-302.541,57				-11.935.797,36
Manutenz.attrezz.sanitarie	-6.883,61	-50.403,90	-70.954,75	-591.538,03	-129.236,24	-583.526,47	-43.803,12				-1.476.346,12
Manutenz.tecnico economici	-11.308,71	-22.270,04	-586,33	-76.344,09	-853,17	-690,21	-188,45				-112.241,00
Totale manutenzioni	-18.192,32	-72.673,94	-71.541,08	-667.882,12	-130.089,41	-584.216,68	-43.991,57				-1.588.587,12
Rib. Prest. Radiologiche			11.680,55	2.180.264,50	524.000,00	76.976,00	767.443,11				3.560.364,16
Rib. Prest. Laboratoristiche	3.477.804,12	1.509.283,59				-4.906,55	-6.179,55				3.466.718,02
Rib. Prest. Anatomia patologica											
Rib. Altre Prestazioni sanitarie											
Rib. Ammortamenti	-139.285,43	-152.895,38	-306,81	-70.773,36	-18.361,09	-23,25	-87.499,88				-717.756,51
Appalti	-13.175,64	-21.754,74	-231,64	-26.968,14	-18.419,18	-9.636,59	-2.449,10				-92.635,03
Appalto pulizie	-47.218,27	-62.098,54	-2.400,20	-125.854,94	-27.307,90	-43.726,30	-11.873,72				-320.479,87
Altri costi	-2.184.756,99	-163.614,61	-124.507,51	-758.286,92	-654.455,44	-5.367,76	-69,58				-3.891.058,81
Totale costi diretti	-1.433.615,98	-2.383.926,69	-380.114,02	-4.236.765,68	-1.693.897,81	-2.615.167,11	96.249,94				-12.647.237,34
Margine di contribuzione I livello	200.114,63	-205.437,60	-76.351,17	-1.373.396,28	-106.285,38	134.315,61	137.402,79				-1.289.637,39
Rilevazione costo pasti	-41.633,51	-27.750,14	-2.901,57	-31.406,94	-10.655,95	-13.902,31	-2.994,10				-131.780,70
Servizio di lavanderia											
UtENZE	-60.153,60	-187.329,38	-2.179,72	-270.116,97	-190.757,29	-13.902,31	-15.017,61				-985.235,19
Totale costi indiretti	-101.787,11	-215.079,52	-5.081,29	-301.523,91	-201.413,24	-288.021,42	-18.011,71				-1.130.918,20
TOTALE COSTI	-1.535.403,09	-2.599.006,21	-385.195,31	-4.538.289,59	-1.895.311,05	-2.903.188,53	78.238,23				-13.778.155,54
Margine di contribuzione II livello	98.327,52	-420.517,12	-81.432,46	-1.674.920,19	-307.698,62	-153.705,81	119.391,08				-2.420.555,59
rib. costi generali	17.291,90	-354.638,02	-116.411,21	-1.648.838,50	-528.052,38	-819.586,96	33.760,06				-3.416.475,11
Scostamento costi ricavi	115.619,42	-775.155,14	-197.843,67	-3.323.758,69	-835.751,00	-973.292,77	153.151,14				-5.837.030,70

3

SETTORE NEUROSCIENZE

FATTORI PRODUTTIVI	CDC DIP- NEUROSCIENZE RIABILITAZIONE	NEUROFISIOLOGIA (STRUTT SEMPL DIP)	NEUROCHIRURGIA	NEUROLOGIA	CLINICA NEUROLOGICA	NEURORADIOLOGIA	NEURORADIOLOGIA INTERVENTISTICA
Ricavi Degenza			4.896.179,59	3.353.578,37	809.202,16	934.327,15	3.767,75
Ricavi prestazioni ambulatoriali		187.169,60	174.538,85	287.668,05	27.979,85		
Rimb farmaci Az USL con mobilità				2.042.014,77	38.060,70		
Altri ricavi		1.931,40		23.290,00		23.500,00	
TOTALE RICAVI		189.101,00	5.070.718,44	5.706.551,19	875.242,71	957.827,15	3.767,75
Medicinali		-188,92	-66.191,37	-1.731.395,94	-32.773,01	-66.820,87	-9.321,61
Disp medici e altro mat san		-13.206,04	-303.871,96	-592.978,03	-23.326,47	-24.370,55	-496.681,49
Prodotti diagn in vitro			-19,73				
Materiale protesico e per dialisi							
Materiale economale		-418,94	-7.170,19	-13.518,27	-3.672,63	-3.616,92	-45,69
Materiale vario			-3,92	-44,04			
Totale consumo di beni		-13.813,90	-377.257,17	-2.337.936,28	-59.772,11	-94.808,34	-506.048,79
Personale dirigente voci fisse		-283.341,58	-523.006,08	-652.222,82	-106.579,92	-573.134,96	-142.676,24
Personale dirigente voci variabili		-18.054,01	-108.530,52	-47.721,57	-10.850,70	-68.910,67	-18.418,09
Personale comparto voci fisse		-137.486,13	-695.246,17	-679.665,73	-283.697,97	-585.621,52	-52.925,55
Personale comparto voci variabili		-17.460,14	-120.027,11	-113.643,74	-44.303,78	-139.950,18	-16.403,89
Incarichi libero professionali		-7.608,33	-22.255,15	-24.024,63	-35.377,37		
Guardie			-278.486,25	-251.433,76	-27.474,57		
Totale personale		-463.950,19	-1.747.551,28	-1.768.712,25	-510.284,31	-1.367.617,33	-230.423,77
Manutenz.attrezz.sanitarie		-34.162,81	-27.290,77	-32.150,49	-340,92	-3.920,00	-110.021,53
Manutenz.tecnico economici		-204,27	-1.123,81	-637,41	-326,50	-4.830,12	-80,88
Totale manutenzioni		-34.367,08	-28.414,58	-32.787,90	-667,42	-8.750,12	-110.102,41
Rib. Prest. Radiologiche			-420.647,56	-696.292,65	-83.432,92	1.029.962,73	826.061,26
Rib. Prest. Laboratoristiche			-75.581,83	-80.580,36	-33.723,54		
Rib. Prest. Anatomia patologica			-35.082,74	-4.203,22	-723,14		
Rib. Altre Prestazioni sanitarie		171.056,70	-88.881,40	-28.074,59	-13.822,15		
Ammortamenti		-25.327,83	-27.464,24	-34.535,41	-9.598,64	-8.750,25	-385,79
Appalti			-93.202,74	-101.420,47	-27.790,06	-449,03	-2.305,90
Appalto pulizie		-1.373,59	-60.708,56	-56.651,00	-19.584,08	-1.762,97	-12.245,27
Altri costi		-7.076,52	-198.558,04	-204.993,31	-15.094,58	-951.769,30	-90,86
Totale costi diretti		-375.131,04	-3.153.350,14	-5.346.187,44	-774.492,95	-1.403.944,61	-35.541,53
Margine di contribuzione I livello		-186.030,04	1.917.369,30	360.363,75	100.749,76	-446.117,46	-31.773,78
Rilevazione costo pasti		-8.808,01	-89.768,55	-125.833,88	-35.833,21	-9.174,48	-1.173,27
Servizio di lavanderia			-88.447,77	-106.186,66	-35.120,41	-3.693,28	-14.373,68
Utenze		-2.146,64	-60.382,09	-74.979,05	-25.143,28		
Rib. Terapie intensive			-393.065,05	-261.195,78	-27.059,37		
Rib. Gruppi operatori			-1.777.403,80	-66.787,38			
Totale costi indiretti		-234.674,03	-2.409.067,26	-634.982,75	-123.156,27	-12.867,76	-15.546,95
TOTALE COSTI		-386.085,69	-5.562.417,40	-5.981.170,19	-897.649,22	-1.416.812,37	-51.088,48
Margine di contribuzione II livello		-196.984,69	-491.698,96	-274.619,00	-22.406,51	-458.985,22	-47.320,73
rib. costi generali		-108.630,32	-643.658,16	-1.310.786,08	-171.898,49	-611.113,86	-264.028,08
Scostamento costi ricavi		-288.833,43	-1.135.357,12	-1.585.405,08	-194.305,00	-1.070.099,08	-311.348,81

129





Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Ricavi Dipartimento Neuroscienze Riabilitazione
Consuntivo anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	SETTORE RIABILITAZIONE						TOTALE COMPLESSIVO
	MEDICINA RIABILITATIVA	UNITA' GRAVI CEREBROLESIONI	ATT.AMB MED RIAB (STUTT SEMPL DIP)	ATT.AMB.UGC (STRUT. SEMPL DIP)	BLOCCHI COMUNI DIP. NEURO. RIAB.		
Ricavi Degenza	4.605.189,92	6.047.848,49	328.732,40	685,50			19.711.998,53
Ricavi prestazioni ambulatoriali	33.633,25						1.978.502,40
Rimb farmaci Az USL con mobilità	6.509,46						2.086.584,93
Altri ricavi	1.524,34	65.553,12					115.798,86
TOTALE RICAVI	4.646.856,97	6.113.401,61	328.732,40	685,50			23.892.894,72
Medicinali	-246.987,19	-136.417,58	-3.059,41				-2.293.155,90
Prodotti diagn in vitro	-171.391,75	-188.869,57	-2.965,61				-1.817.661,47
Disp medici e altro mat san							-19,73
Materiale protesico e per dialisi							
Materiale economale	-29.774,13	-32.188,51	-12.866,42				-103.271,70
Materiale vario	-1,06		-17,80				-66,82
Totale consumo di beni	-448.154,13	-357.475,66	-18.909,24				-4.214.175,62
Personale dirigente voci fisse	-982.950,80	-453.320,15	-241.829,22	-33.161,43			-3.994.223,20
Personale dirigente voci variabili	-60.249,69	-24.965,78	-15.020,60	-1.737,81			-374.459,44
Personale comparto voci fisse	-2.093.955,06	-1.631.976,09	-618.456,02	-4.288,07			-6.913.556,17
Personale comparto voci variabili	-273.152,45	-272.108,84	-58.193,13	-760,74			-1.086.139,48
Incarichi libero professionali	-1.250,59	-12.983,71		-1.060,93			-104.560,71
Guardie	-136.943,25	-84.345,85					-778.683,68
Totale personale	-3.548.501,84	-2.481.700,42	-933.498,97	-41.008,98			-13.251.622,68
Manutenz.attrezz.sanitarie	-57.046,57	-13.964,86	-16.441,68				-295.339,63
Manutenz.tecnico economici	-1.140,26	-183,14	-204,61	-347,27			-9.138,36
Totale manutenzioni	-58.186,83	-14.149,00	-16.646,29	-347,27			-304.477,99
Rib. Prest. Radiologiche	-40.418,50	-32.457,10					582.775,26
Rib. Prest. Laboratoristiche	-61.787,69	-77.554,72					-329.228,14
Rib. Prest. Anatomia patologica	-1.027,15	-430,85					-41.467,10
Rib. Altre Prestazioni sanitarie	14.163,84	-98.208,56	96.084,00	11.423,00			63.740,84
Ammortamenti	-31.710,54	-18.935,63	-4.783,26	-106,92			-162.123,96
Appalti	-411.831,81	-581.001,75	-50.383,12	-3.515,11			-1.376.074,90
Appalto pulizie	-241.322,99	-177.965,34	-72.197,64				-662.993,45
Altri costi	-133.044,23	-158.534,79	-2.523,23	-36,15			-1.677.525,32
Totale costi diretti	-4.961.821,87	-3.998.412,82	-1.003.057,75	-33.591,43			-21.373.173,06
Margine di contribuzione I livello	-314.964,90	2.114.988,79	-674.325,35	-32.905,93			2.519.711,66
Rilevazione costo pasti	-260.553,31	-240.959,92	-21.544,41	-587,75			-913.913,34
Servizio di lavanderia	-231.782,44	-249.232,15					-710.769,43
Utenze	-1.048.073,96	-774.338,74	-107.921,75	-106.845,04			-2.305.622,88
Rib. Terapie intensive	-170.037,40	-1.163.794,57					-2.015.152,17
Rib. Gruppi operatori							-1.844.191,18
Totale costi indiretti	-1.710.447,11	-2.428.325,38	-129.466,16	-107.432,79			-7.789.649,00
TOTALE COSTI	-6.672.268,98	-6.426.738,20	-1.132.523,91	-141.024,22			-29.162.822,06
Margine di contribuzione II livello	-2.025.412,01	-313.336,59	-803.791,51	-140.338,72			-5.269.937,34
rib. costi generali	-1.607.110,65	-1.263.874,71	-304.028,59	-35.788,74			-6.450.424,75
Scostamento costi ricavi	-3.632.522,66	-1.577.211,30	-1.107.820,10	-176.127,46			-11.720.362,09

180

ME



FATTORI PRODUTTIVI	SETTORE ONCO-EMATOLOGIA						SETTORE MEDICINA SPECIALISTICA						BLOCCHI COMUNI DIP MED SPEC	TOTALE COMPLESSIVO
	EMATOLOGIA	ONCOLOGIA CLINICA	REUMATOLOGIA	DIABETOLOGIA E MALATTIE METABOLICHE	NEFROLOGIA	DERMATOLOGIA	ENDOCRINOLOGIA							
Ricavi Degenza	5.794.273,31	4.224.166,52	1.279.548,56	190.639,73	2.348.812,12	238.248,02	1.448.290,32							15.523.978,58
Ricavi prestazioni ambulatoriali	2.007.499,50	235.123,80	426.050,45	488.324,60	4.516.448,35	260.719,75	1.535.807,95							9.469.974,40
Rimb farmaci Az USL con mobilità	2.184.127,11	1.428.033,93	1.909.811,43	564.849,99	6.032,00	30.207,48	184.587,15							6.301.617,09
Altri ricavi	67.022,47	80.267,00	55.678,15	1.243.814,32	6.871.292,47	529.175,25	3.168.831,42							209.145,62
TOTALE RICAVI	10.052.922,39	5.967.591,25	3.671.088,59	1.243.814,32	6.871.292,47	529.175,25	3.168.831,42							31.504.715,69
Medicinali	-2.778.933,98	-2.348.707,32	-1.675.230,23	-11.941,91	-528.477,84	-46.021,00	-201.170,34							-7.590.482,62
Disp medici e altro mat san	-527.688,23	-248.302,29	-26.281,70	-583.776,29	-1.230.103,40	-17.801,80	-28.027,55							-2.661.981,26
Prodotti diagn in vitro	-39.940,98					-1,72	-83.803,04							-123.745,74
Materiale protesico e per dialisi														
Materiale economico	-15.778,11	-17.232,84	-7.424,58	-6.840,81	-13.368,27	-6.452,51	-11.394,45							-78.491,57
Materiale vario	-9.985,54	-295,18	-404,18	-1,07	-98,39	-3,19	-6.858,77							-17.646,32
Totale consumo di beni	-3.372.326,84	-2.614.537,63	-1.709.340,69	-602.560,08	-1.772.047,90	-70.280,22	-331.254,15							-10.472.347,51
Personale dirigente voci fisse	-852.902,16	-857.233,66	-256.369,36	-490.047,14	-618.264,56	-468.277,23	-468.018,97							-4.011.113,08
Personale dirigente voci variabili	-57.212,80	-38.990,54	-13.405,77	-17.022,80	-201.801,91	-18.925,48	-24.285,74							-371.645,04
Personale comparto voci fisse	-1.185.485,15	-1.089.430,85	-484.768,57	-464.533,85	-2.192.715,32	-286.327,84	-512.572,07							-6.215.833,65
Personale comparto voci variabili	-153.346,10	-154.458,03	-77.114,53	-55.453,86	-396.209,41	-24.956,61	-59.361,87							-920.900,41
Incarichi libero professionali	-52.482,42	-39.845,79	-54.994,74											-147.322,95
Guardie	-5.513,31	-168.030,02	-33.608,28	-29.978,94	-239.831,55	-73.801,73								-550.763,83
Totale personale	-2.306.941,94	-2.347.988,89	-920.261,25	-1.057.036,59	-3.648.822,75	-798.487,16	-1.138.040,38							-12.217.578,96
Manutenz.attrezz.sanitarie	-32.950,57	-6.318,01	-16.941,43	-759,21	-19.087,08	-5.187,53	-70.236,10							-151.479,93
Manutenz. tecnico economici	-1.665,94	-1.128,31	-755,71	-7.174,61	-2.080,61	-455,21	-967,86							-14.228,25
Totale manutenzioni	-34.616,51	-7.446,32	-17.697,14	-7.933,82	-21.167,69	-5.642,74	-71.203,96							-165.708,18
Rib. Prest. Radiologiche	-278.142,97	-332.599,44	-107.446,12	-21.381,10	-113.322,55	-11.269,80	-140.447,37							-1.004.609,35
Rib. Prest. Laboratoristiche	-472.798,08	-170.055,43	-165.366,29	-11.415,76	-301.558,66	-32.999,15	-173.185,85							-1.327.379,22
Rib. Prest. Anatomia patologica	-26.703,46	-55.451,55	-15.117,41	-17,00	-11.190,60	-10.161,21	-30.514,63							-149.155,86
Rib. Altre Prestazioni sanitarie	20.707,70	-30.234,40	-32.461,69	1.529,45	122.407,11	-1.340,79	15.626,85							96.234,23
Ammortamenti	-59.420,28	-14.063,45	-5.557,82	-7.073,15	-13.746,36	-8.877,39	-75.653,95							-184.452,70
Appalti	-128.231,90	-265.794,53	-55.383,25	-16.073,72	-205.561,10	-35.442,26	-48.906,23							-755.392,99
Appalto pulizie	-102.911,52	-88.346,75	-45.148,33	-26.137,58	-127.702,25	-33.989,77	-66.416,09							-490.652,29
Altri costi	-255.371,52	-98.932,23	-194.089,49	-11.692,54	-88.972,99	-76.577,13	-55.295,90							-780.845,96
Totale costi diretti	-7.016.757,32	-6.025.450,62	-3.267.869,48	-1.759.791,89	-6.181.685,74	-1.085.067,62	-2.115.291,66							-27.451.888,79
Margine di contribuzione I livello	3.036.165,07	-57.859,37	403.219,11	-515.977,57	689.606,73	-555.892,37	1.053.539,76							4.052.826,90
Rilevazione costo pasti	-128.002,00	-137.638,57	-66.608,89	-17.127,79	-144.273,23	-6.130,05	-32.447,88							-532.228,41
Servizio di lavanderia	-145.492,61	-174.654,38	-71.607,87	-9.774,22	-106.246,27	-13.648,81	-55.604,57							-577.028,73
Utenze	-210.753,53	-119.464,97	-57.672,98	-238.258,25	-426.938,07	-179.435,36	-85.198,64							-1.317.721,80
Rib. Terapie intensive	-5.973,81	-39.174,21			-122.187,96									-167.335,98
Rib. Gruppi operatori					-226.108,71									-226.868,48
Totale costi indiretti	-490.221,95	-470.932,13	-195.889,74	-265.160,26	-1.025.754,24	-199.973,99	-173.251,09							-2.821.183,40
TOTALE COSTI	-7.506.979,27	-6.496.382,75	-3.463.759,22	-2.024.952,15	-7.207.439,98	-1.285.041,61	-2.288.542,75							-30.273.072,19
Margine di contribuzione II livello	2.545.943,12	-528.791,50	207.329,37	-781.137,83	-336.147,51	-755.866,36	880.288,67							1.231.643,50
rib. costi generali	-1.488.520,98	-1.195.882,63	-877.550,86	-368.647,04	-1.745.648,81	-296.826,12	-548.283,15							-6.521.359,59
Scostamento costi ricavi	1.057.422,14	-1.724.674,13	-670.221,49	-1.149.784,87	-2.081.796,32	-1.052.692,48	332.005,52							-5.289.716,09

181

Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Ricavi Dipartimento Medico

Consuntivo Anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	CDC DIP-DIP MEDICO	DAY HOSPITAL INTERISTICO	ECOGRAFIA INTERVENTISTICA (STRUT.SEMPLDIP)	DIAGNOSTICA VASCOLARE (STRUT.SEMPLDIP)	MEDICINA INTERNA OSPEDALIERA II	ENDOSCOPIA DIGESTIVA (STRUT.SEMPLDIP)	GERIATRIA	MALATTIE INFETTIVE
Ricavi Degenza		221.124,69		241.759,80	3.497.331,55	568.075,80	4.243.391,49	1.552.337,39
Ricavi prestazioni ambulatoriali		4.071,00	74.690,80		5.882,00		61.995,30	65.881,55
Rimb farmaci Az USL con mobilità								2.244,00
Altri ricavi								34.171,97
TOTALE RICAVI		225.195,69	74.690,80	241.759,80	3.503.213,55	568.075,80	4.305.386,79	1.654.634,91
Medicinali		-5.144,31	-50.990,23	-943,53	-77.701,53	-14.115,41	-134.632,59	-166.426,57
Disp medici e altro mat san		-7.824,12	-73.997,03	-267,24	-57.851,72	-324.334,00	-85.666,51	-36.211,25
Prodotti diagn in vitro						-7,01		
Materiale protesico e per dialisi								
Materiale economale	-8.465,01	-1.788,67	-814,56	-1.374,30	-13.172,20	-17.803,16	-26.054,32	-6.314,23
Materiale vario		-60,98	-100,31	-784,19	-163,97	-782,24	-275,88	
Totale consumo di beni	-8.465,01	-14.818,08	-125.902,13	-3.369,26	-148.889,42	-357.041,82	-246.629,30	-208.952,05
Personale dirigente voci fisse		-115.137,09	-131.351,14	-202.685,66	-651.905,51	-552.270,24	-587.520,22	-301.150,06
Personale dirigente voci variabili		-6.804,83	-6.342,92	-8.902,69	-34.882,51	-103.687,61	-63.443,51	-21.296,80
Personale comparto voci fisse		-152.197,86	-20.339,62	-86.738,46	-715.095,34	-195.569,06	-1.271.846,43	-448.243,93
Personale comparto voci variabili		-13.814,97	-1.781,05	-7.515,84	-134.396,46	-31.134,87	-222.075,44	-85.300,06
Incarichi libero professionali		-8.262,90	-528,96			-16.514,78		
Guardie								
Totale personale	-296.217,65	-160.343,69	-1.536.279,82	-305.842,65	-1.536.279,82	-899.176,56	-2.296.811,48	-1.070.606,37
Manutenz.attrezz.sanitarie		-83,15	-14.572,24	-9.867,15	-1.779,23	-29.089,29	-3.803,42	-4.750,37
Manutenz.tecnico economici	-118,82	-106,70	-11,47	-418,88	-408,95	-318,80	-651,93	-812,41
Totale manutenzioni	-118,82	-189,85	-14.583,71	-10.286,03	-2.188,18	-29.408,09	-4.455,35	-5.562,78
Rib. Prest. Radiologiche		-19.161,80	450.766,87	95.394,70	-216.464,90		-155.261,87	-78.114,74
Rib. Prest. Laboratoristiche		-42.288,52			-239.644,45		-356.361,85	-191.507,40
Rib. Prest. Anatomia patologica		-3.618,19			-8.565,32		-4.766,13	-6.887,41
Rib. Altre Prestazioni sanitarie		-14.090,15			-111.638,82		-95.406,94	-30.841,55
Ammortamenti	-2.404,60	-3.324,02	-2.403,99	-918,02	-7.572,49	478.011,79	-15.033,24	-8.622,57
Appalti		-18.452,32	-623,72	-876,80	-124.638,94	-69.685,16	-240.381,77	-65.213,27
Appalto pulizie		-16.240,53	-1.993,31	-4.481,25	-59.451,05	-41.500,53	-108.206,66	-72.748,54
Altri costi		-10.608,19	-26.850,77	-199.083,20	-49.613,61	-254.766,49	-75.288,23	-28.841,12
Totale costi diretti	-10.988,43	-439.009,30	118.065,55	-429.462,51	-2.504.967,00	-1.181.727,66	-3.598.602,82	-1.767.897,80
Margine di contribuzione I livello	-10.988,43	-213.813,61	192.756,35	-187.702,71	998.246,55	-613.651,86	706.783,97	-113.262,89
Rilevazione costo pasti		-13.781,89	-94,88	-1.187,66	-149.341,05	-4.860,23	-275.008,09	-86.987,28
Servizio di lavanderia		-27.549,61			-140.151,08		-236.847,51	-78.484,17
Utenze	-32,31	-24.405,71	-12.737,35	-4.928,06	-185.536,63	-50.716,94	-150.928,22	-76.550,23
Rib. Terapie intensive							-270.247,18	-300.119,82
Rib. Gruppi operatori		-65.737,21	-12.832,23	-6.115,72	-525.797,56	-55.577,17	-933.031,00	-542.141,50
Totale costi indiretti	-11.020,74	-504.746,51	105.233,32	-435.578,23	-3.030.764,56	-1.237.304,83	-4.531.633,82	-2.310.039,30
TOTALE COSTI	-11.020,74	-279.550,82	179.924,12	-193.818,43	472.448,99	-669.229,93	-226.247,03	-655.404,39
Margine di contribuzione II livello		-116.338,21	28.965,12	-92.901,85	-706.767,11	-340.508,17	-1.006.382,13	-441.087,19
rib. costi generali		-3.067,67						
Scostamento costi ricavi	-14.088,41	-395.889,03	208.889,24	-286.720,28	-234.318,12	-1.009.737,20	-1.232.629,16	-1.096.491,56

182

M

Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Ricavi Dipartimento Medico
Consuntivo Anno 2013

183

FATTORI PRODUTTIVI	GASTROENTEROLO GIA	MALATTIE INFETTIVE UNIVERSITARIE	MEDICINA INTERNA UNIVERSITARIA	MEDICINA INTERNA OSPEDALIERA	CLINICA MEDICA	BLOCCHI COMUNI DIP MEDICO	TOTALE COMPLESSIVO
Ricavi Degenza	1.930.859,64	842.229,06	2.783.603,20	4.317.345,08	2.729.610,30		22.117.832,40
Ricavi prestazioni ambulatoriali	124.520,16	19.808,40	36.368,20	87.864,30	181.814,45		1.472.731,76
Rimb farmaci Az USL con mobilità	151.038,63				156.793,26		310.075,89
Altri ricavi			19.319,10		80.555,20		134.046,27
TOTALE RICAVI	2.206.418,43	862.037,46	2.839.290,50	4.405.209,38	3.148.773,21		24.034.686,32
Medicinali	-222.075,82	-99.678,33	-65.263,29	-139.193,02	-244.037,68	-73.514,20	-1.293.716,51
Disp medici e altro mat san	-93.900,17	-13.646,89	-41.666,52	-51.916,87	-42.467,52	-72.956,64	-902.706,48
Prodotti diagn in vitro	-7,91	-66,54					-81,46
Materiale protesico e per dialisi							
Materiale economale	-5.524,69	-5.402,89	-10.706,79	-14.843,66	-10.962,99	-17.321,14	-140.548,61
Materiale vario	-261,36		-174,18	-562,96	-183,21		-3.349,28
Totale consumo di beni	-321.769,95	-118.794,65	-117.810,78	-206.516,51	-297.651,40	-163.791,98	-2.340.402,34
Personale dirigente voci fisse	-366.456,73	-98.996,88	-336.380,07	-702.996,29	-166.054,66		-4.212.904,55
Personale dirigente voci variabili	-75.039,57	-10.017,14	-19.397,45	-47.590,25	-35.469,09		-432.874,37
Personale comparto voci fisse	-483.272,19	-234.241,35	-1.027.681,60	-839.877,24	-426.630,84		-5.901.733,92
Personale comparto voci variabili	-78.032,95	-49.652,86	-177.640,38	-143.598,95	-72.249,46		-1.017.193,29
Incarichi libero professionali	-21.523,75	-48.720,73	-43.386,52	-61.225,27	-61.225,27		-200.162,91
Guardie	-18.964,80	-112.289,16	-121.010,34	-176.403,48	-67.036,21		-862.245,39
Totale personale	-1.043.289,99	-505.197,39	-1.730.830,57	-1.953.852,73	-828.665,53		-12.627.114,43
Manutenz.attrezz.sanitarie	-13.237,19	-8.910,58	-9.797,17	-29.018,10	-1.356,52		-126.264,41
Manutenz. tecnico economici	-1.037,83	-7,26	-1.595,74	-340,81	-144,69	-528,52	-6.502,81
Totale manutenzioni	-14.275,02	-8.917,84	-11.392,91	-29.358,91	-1.541,21	-528,52	-132.767,22
Rib. Prest. Radiologiche	-157.972,31	-53.924,65	-218.098,97	-302.356,94	-196.729,98		-851.924,59
Rib. Prest. Laboratoristiche	-162.456,73	-109.285,23	-227.141,92	-384.469,56	-228.917,40		-1.942.073,06
Rib. Prest. Anatomia patologica	-12.099,13	-1.145,05	-14.690,11	-11.603,85	-6.037,55		-69.412,74
Rib. Altre Prestazioni sanitarie	-129.912,39	4.972,25	-98.655,64	-132.316,98	-88.663,11		-218.541,54
Ammortamenti	-9.835,12	-906,10	-3.675,55	-28.292,09	-11.157,50	-3.600,94	-167.431,40
Appalti	-68.794,31	-24.935,04	-105.575,16	-166.014,31	-119.264,52	-18.326,93	-961.277,89
Appalto pulizie	-24.357,45	-6.068,60	-36.290,21	-50.967,29	-39.881,37	-89.829,52	-552.016,31
Altri costi	-68.872,05	-20.313,37	-39.750,84	-72.883,15	-61.863,12	-804,43	-909.538,57
Totale costi diretti	-2.013.634,45	-844.515,67	-2.603.912,66	-3.338.632,32	-1.880.332,69	-276.882,32	-20.772.500,09
Margine di contribuzione I livello	192.783,98	17.521,79	235.377,84	1.066.577,06	1.268.440,52		3.262.186,23
Rilevazione costo pasti	-77.275,27	-32.798,13	-149.571,95	-177.251,60	-127.878,87	-4.269,93	-1.100.306,83
Servizio di lavanderia	-80.502,53	-35.263,78	-122.506,84	-188.822,91	-119.188,39		-1.029.316,82
Utenze	-16.061,65	-2.153,36	-13.808,07	-16.501,87	-41.455,55	-414.640,03	-875.688,15
Rib. Terapie intensive	-82.194,33	-12.854,73	-121.997,40	-573.596,43	-133.523,35		-1.680.069,87
Rib. Gruppi operatori							
Totale costi indiretti	-256.033,78	-83.070,00	-407.884,26	-956.172,81	-422.046,16	-418.909,96	-4.685.381,67
TOTALE COSTI	-2.269.668,23	-927.585,67	-3.011.796,92	-4.294.805,13	-2.302.878,85		-25.457.881,76
Margine di contribuzione II livello	-63.249,80	-65.548,21	-172.506,42	110.404,25	846.394,36		-1.423.195,44
rib. costi generali	-545.535,60	-196.200,64	-680.552,04	-875.609,06	-435.256,39		-5.605.964,07
Scostamento costi ricavi	-608.785,40	-261.748,85	-853.058,46	-765.204,81	411.137,97		-7.029.159,51

mm

FATTORI PRODUTTIVI	MICROBIOLOGIA (STRUTT. SEMPL. DIP)	MEDICINA DI LABORATORIO	PROGRAMMA R&S DIAGN. MAL. AUTOIMMUNE E INFIAMMATORIE	SPECIALISTICA ED INFORMATIZZAZIONE A.O.	TOTALE COMPLESSIVO
Ricavi Degenza	1.190.036,50	17.084.131,95		2.791.812,90	21.065.981,35
Ricavi prestazioni ambulatoriali					
Rimb. farmaci Az USL con mobilità		1.993,15			1.993,15
Altri ricavi		17.086.125,10		2.791.812,90	21.067.974,50
TOTALE RICAVI	1.190.036,50	17.086.125,10		2.791.812,90	21.067.974,50
Medicinali	-19,57	-6.451,92		-1.751.605,32	-5.898.523,15
Disp. medici e altro mat. san.	-852.298,80	-3.294.619,03		-5.546,98	-7.147,51
Prodotti diagn. in vitro	-398,63	-1.201,90			
Materiale protesico e per dialisi					
Materiale economale	-5.849,59	-14.862,04		-7.521,63	-28.233,26
Materiale vario	-11.207,87	-41.077,07		-3.983,14	-56.268,08
Totale consumo di beni	-869.774,46	-3.358.211,96		-1.768.657,07	-5.996.643,49
Personale dirigente voci fisse	-300.149,03	-314.387,89	-52.878,60	-314.962,69	-982.378,21
Personale dirigente voci variabili	-17.554,73	-23.311,24		-18.017,02	-58.882,99
Personale comparto voci fisse	-493.125,62	-1.290.504,15		-514.354,94	-2.297.984,71
Personale comparto voci variabili	-50.217,92	-134.945,68		-58.249,42	-243.413,02
Incarichi libero professionali	-91,22	-56.490,65		-126,64	-56.708,51
Guardie		-78.618,28			-78.618,28
Totale personale	-861.138,52	-1.898.257,89	-52.878,60	-905.710,71	-3.717.985,72
Manutenz. attrezz. sanitarie	-25.539,86	-104.694,09		-11.577,46	-141.811,41
Manutenz. tecnico economici	-386,67	-24.422,27		-198,88	-25.007,82
Totale manutenzioni	-25.926,53	-129.116,36		-11.776,34	-166.819,23
Rib. Prest. Radiologiche					
Rib. Prest. Laboratoristiche					
Rib. Prest. Anatomia patologica					
Rib. Altre Prestazioni sanitarie					
Ammortamenti	-56.571,36	-23.934,85		-18.057,94	-98.564,15
Appalti	-10.155,62	-7.657,23		-4.774,04	-22.586,89
Appalto pulizie	-72.859,65	-16.489,47			-89.349,12
Altri costi	-70.717,09	-992.127,15		-45.075,03	-1.107.919,27
Totale costi diretti	-1.185.517,08	-2.285.863,91	-52.878,60	-2.339.612,68	-5.863.872,27
Margine di contribuzione I livello	4.519,42	14.800.261,19	-52.878,60	452.200,22	15.204.102,23
Rilevazione costo pasti	-3.046,61	-9.765,66	-116,90	-4.559,39	-17.488,56
Servizio di lavanderia					
Utenze	-52.816,91	-39.214,73	-60,39	-15.307,32	-107.399,35
Rib. Terapie intensive					
Rib. Gruppi operatori					
Totale costi indiretti	-55.863,52	-48.980,39	-177,29	-19.866,71	-124.887,91
TOTALE COSTI	-1.241.380,60	-2.334.844,30	-53.055,89	-2.359.479,39	-5.988.760,18
Margine di contribuzione II livello	-51.344,10	14.751.280,80	-53.055,89	432.333,51	15.079.214,32
rib. costi generali	-338.438,12	-647.360,95	-55,40	-619.433,22	-1.605.287,69
Scostamento costi ricavi	-389.782,22	14.103.919,85	-53.111,29	-187.099,71	13.473.926,63

184

mm

FATTORI PRODUTTIVI	SETTORE APPARATO CARDIO-RESPIRATORIO					TOTALE COMPLESSIVO
	FISIOPATOLOGIA RESPIRATORIA	CARDIOLOGIA	PNEUMOLOGIA	ATTIVITA' CARDIOLOGICA NON INVASIVA	BLOCCHI COMUNI DIP EMERGENZE	
Ricavi Degenza	1.396.461,86	8.716.885,45	2.070.459,73	85.658,25		23.302.696,84
Ricavi prestazioni ambulatoriali	131.908,15	542.853,50	253.102,20			2.818.453,25
Rimb farmaci Az USL con mobilità	11.401,44		110.850,30			134.047,74
Altri ricavi	20.100,00	136.315,22	59.444,50			272.249,24
TOTALE RICAVI	1.559.871,45	9.396.054,17	2.493.856,73	85.658,25		26.527.447,07
Medicinali	-82.485,85	-163.945,15	-176.376,36	-679,41		-1.012.336,03
Disp medici e altro mat san	-76.338,36	-3.256.063,25	-95.998,96	-4.101,25		-4.205.441,92
Prodotti diagn in vitro		-27,11				-533,05
Materiale protesico e per dialisi						
Materiale economale	-5.753,79	-32.493,09	-16.735,06	-1.451,51		-139.736,25
Materiale vario	-0,79	-3.469,19	-0,53	-1.157,97		-6.009,30
Totale consumo di beni	-164.578,79	-3.455.997,79	-289.571,99	-7.390,14		-5.364.056,55
Personale dirigente voci fisse	-400.828,20	-1.077.038,33	-591.319,21	-144.426,48		-5.714.455,59
Personale dirigente voci variabili	-37.701,64	-209.806,94	-58.887,67	-13.954,83		-828.777,57
Personale comparto voci fisse	-719.617,63	-2.058.218,23	-741.756,97	-108.828,80		-10.478.486,62
Personale comparto voci variabili	-135.249,97	-447.680,65	-130.595,87	-9.195,37		-2.190.123,31
Incarichi libero professionali		-33.876,64	-13.775,74	-615,95		-78.326,22
Guardie	-268.084,57	-286.778,62	-4.555,69			-2.238.923,62
Totale personale	-1.561.482,01	-4.113.399,41	-1.540.891,15	-277.021,43		-21.529.092,93
Manutenz.attrezz.sanitarie	-15.795,63	-138.919,82	-81.068,67	-2.331,57		-470.956,77
Manutenz.tecnico economici	-1.583,37	-6.068,42	-908,94	-143,66		-15.447,46
Totale manutenzioni	-17.379,00	-144.988,24	-81.977,61	-2.475,23		-486.404,23
Rib. Prest. Radiologiche	-59.769,77	303.878,50	-255.669,19			-977.232,17
Rib. Prest. Laboratoristiche	-90.815,79	-490.993,09	-118.944,60			-2.112.701,96
Rib. Prest. Anatomia patologica	-5.573,17	-4.133,50	-57.877,75			-113.004,22
Rib. Altre Prestazioni sanitarie	68.070,14	131.495,08	28.215,06			298.564,73
Ammortamenti	-29.023,95	-219.681,91	-40.031,33			-557.953,95
Appalti	-56.685,35	-193.068,67	-79.850,48			-1.108.621,54
Appalti pulizie	-47.640,67	-149.388,44	-85.487,76			-674.416,78
Altri costi	-23.049,07	-532.832,75	-74.282,00			-1.374.008,21
Totale costi diretti	-1.987.927,43	-8.869.110,22	-2.596.368,80	-318.497,98		-33.998.927,81
Margine di contribuzione I livello	-428.055,98	526.943,95	-102.512,07	-232.839,73		-7.471.480,74
Rilevazione costo pasti	-75.047,99	-185.263,56	-82.644,71			-755.336,80
Servizio di lavanderia	-60.261,90	-136.004,54	-83.537,50			-588.598,34
UtENZE	-68.260,93	-240.188,38	-313.848,82			-1.373.298,48
Rib. Terapie intensive	-389.116,58	-156.498,40	-375.313,04			-5.322.711,41
Rib. Gruppi operatori						4.936.921,56
Totale costi indiretti	-592.732,40	-717.954,88	-855.344,07	-5.824,26		-2.331.443,77
TOTALE COSTI	-2.580.659,83	-9.587.065,10	-3.451.712,87	-324.322,24		-36.330.371,58
Margine di contribuzione II livello	-1.020.788,38	-191.010,93	-957.856,14	-238.663,99		-9.802.924,51
rib. costi generali	-494.410,38	-2.336.030,26	-801.004,37			-8.568.141,88
Scostamento costi ricavi	-1.515.198,76	-2.527.041,19	-1.758.860,51			-18.371.066,39

186

m

Programmazione e Controllo di Gestione
 Andamento Costi Ricavi Dipartimento Chirurgico Specialistico
 Consuntivo Anno 2013

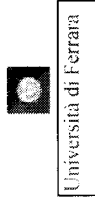


Università di

187

FATTORI PRODUTTIVI	CDC DIP- DIP.CHIR.SPEC	OCULISTICA	OTORINOLARINGOIATRIA	ODONTOIATRIA	CHIR MAXILLO FACCIALE	TOTALE COMPLESSIVO
Ricavi Degenza		721.807,98	3.841.578,08		1.320.689,73	5.884.075,79
Ricavi prestazioni ambulatoriali		2.820.556,40	854.298,45	216.983,45	37.695,95	3.929.534,25
Rimb farmaci Az USL con mobilità		755.659,35	8.778,00			764.437,35
Altri ricavi		155.970,71				155.970,71
TOTALE RICAVI		4.453.994,44	4.704.654,53	216.983,45	1.358.385,68	10.734.018,10
Medicinali		-655.831,45	-70.072,99	-1.157,40	-12.071,45	-739.133,29
Disp medici e altro mat san		-379.037,91	-805.102,44	-12.236,12	-127.014,30	-1.323.390,77
Prodotti diagn in vitro			-80,82		-0,27	-81,09
Materiale protesico e per dialisi						
Materiale economale	-124,85	-23.981,00	-23.388,26	-2.805,03	-5.272,80	-55.571,94
Materiale vario		-4.765,53	-79,75		-15,79	-4.861,07
Totale consumo di beni	-124,85	-1.063.615,89	-898.724,26	-16.198,55	-144.374,61	-2.123.038,16
Personale dirigente voci fisse		-893.812,85	-872.290,52	-227.191,31	-351.049,16	-2.344.343,84
Personale dirigente voci variabili		-67.499,17	-96.803,69	-7.949,01	-38.999,32	-211.251,19
Personale comparto voci fisse		-919.419,94	-1.772.541,69	-145.707,37	-222.670,31	-3.060.339,31
Personale comparto voci variabili		-122.222,35	-237.745,95	-12.356,16	-26.185,68	-398.510,14
Incarichi libero professionali		-12.005,00	-90.788,04	-30.256,70	-20.479,39	-153.529,13
Guardie			-201.135,28			-201.135,28
Totale personale		-2.014.959,31	-3.271.305,17	-423.460,55	-659.383,86	-6.369.108,89
Manutenz.attrezz.sanitarie		-51.062,23	-70.267,68	-1.858,99	-6.151,51	-129.340,41
Manutenz.tecnico economici		-680,86	-1.262,08	-334,33	-100,30	-2.377,57
Totale manutenzioni		-51.743,09	-71.529,76	-2.193,32	-6.251,81	-131.717,98
Rib. Prest. Radiologiche		-3.747,00	-42.164,85		-19.926,17	-65.838,02
Rib. Prest. Laboratoristiche		-10.743,15	-47.556,18		-19.503,28	-77.802,61
Rib. Prest. Anatomia patologica		-772,25	-64.077,01		-11.175,96	-76.025,22
Rib. Altre Prestazioni sanitarie		22.446,15	14.882,25	16.037,50	-21.543,75	31.822,15
Ammortamenti		-75.518,75	-93.273,17	-1.797,04	-10.630,68	-181.219,65
Appalti		-43.731,89	-67.309,09	-15.496,38	-17.493,44	-144.030,80
Appalto pulizie	-3.132,13	-95.307,53	-186.972,19	-22.114,47	-16.126,47	-323.652,79
Altri costi		-654.104,35	-373.397,44	-131.238,69	-143.231,81	-1.301.972,29
Totale costi diretti	-3.256,98	-3.991.797,06	-5.101.426,87	-596.461,50	-1.069.641,84	-10.762.584,26
Margine di contribuzione I livello	-3.256,98	462.197,38	-396.772,34	-379.478,05	288.743,84	-28.566,16
Rilevazione costo pasti		-48.194,05	-77.642,57	-1.673,20	-32.562,18	-160.072,00
Servizio di lavanderia		-23.966,30	-54.801,66		-21.331,21	-100.099,17
Utenze		-362.793,97	-410.009,54		-21.295,45	-794.098,96
Rib. Terapie intensive			-79.467,04		-37.110,00	-116.577,04
Rib. Gruppi operatori		-643.203,59	-1.691.760,95	-37.280,54	-762.589,53	-3.134.834,61
Totale costi indiretti		-1.078.157,91	-2.313.681,76	-38.953,74	-874.888,37	-4.305.681,78
TOTALE COSTI	-3.256,98	-5.069.954,97	-7.415.108,63	-635.415,24	-1.944.530,21	-15.068.266,04
Margine di contribuzione II livello	-3.256,98	-615.960,53	-2.710.454,10	-418.431,79	-586.144,53	-4.334.247,94
rib. costi generali	-687,29	-941.258,03	-1.258.585,61	-48.537,54	-246.835,18	-2.495.903,65
Scostamento costi ricavi	-3.944,27	-1.557.218,56	-3.969.039,71	-466.969,33	-832.979,71	-6.830.151,58

mm



FATTORI PRODUTTIVI	CDC DIPARTIMENTALE	CHIRURGIA GENERALE	CLINICA CHIRURGICA	UROLOGIA	CHIRURGIA VASCOLARE	CHIRURGIA PLASTICA	CHIRURGIA D'URGENZA	PROG FISIOPAT APP VASC PERIFERICO	BLOCCHI COMUNI DIP. CHIR.	TOTALE COMPLESSIVO
Ricavi Degenza		4.040.605,86	4.079.841,35	3.407.958,04	3.557.660,78	1.185.108,27	4.271.614,04	517.164,10		21.059.952,44
Ricavi prestazioni ambulatoriali		69.741,95	83.275,40	159.983,95	101.073,15	52.153,95	5.656,60	2.269,80		474.154,80
Rimb farmaci Az USL con mobilità				10.591,23	788,40					10.591,23
Altri ricavi			111.260,00							112.048,40
TOTALE RICAVI		4.110.347,81	4.274.376,75	3.579.321,62	3.658.733,93	1.237.262,22	4.277.270,64	519.433,90		21.656.746,87
Medicinali	-6,14	-108.746,18	-99.895,37	-42.937,27	-78.640,34	-19.964,20	-126.243,80	-1.462,73		-477.896,03
Disp medici e altro mat san	-54,81	-80.386,03	-89.825,91	-193.878,09	-769.205,15	-73.010,98	-58.346,42	-1.547,02	-5.218,60	-1.271.473,01
Prodotti diagn in vitro		-14,90	-4,85	-11,67	-9,31	-2,15	-4,29	-0,37		-47,54
Materiale protesico e per dialisi										
Materiale economale	-132,15	-8.109,82	-15.365,71	-8.743,40	-10.978,37	-4.222,71	-7.571,71	-108,04		-55.231,91
Materiale vario		-37,18	-197,28	-326,12	-333,57					-894,15
Totale consumo di beni	-193,10	-197.294,11	-205.289,12	-245.896,55	-859.166,74	-97.200,04	-192.166,22	-3.118,16	-5.218,60	-1.805.542,64
Personale dirigente voci fisse		-459.592,54	-484.209,46	-754.963,67	-411.069,67	-253.125,60	-535.533,72	-50.694,96		-2.949.189,62
Personale dirigente voci variabili		-95.654,12	-74.038,98	-84.631,30	-55.715,85	-19.784,73	-139.015,98	-4.523,11		-473.364,07
Personale comparto voci fisse	-10.354,86	-745.139,18	-816.418,23	-689.465,06	-544.731,91	-315.032,71	-187.549,14	-8.364,39		-3.317.055,48
Personale comparto voci variabili	-903,16	-119.269,85	-137.996,25	-95.566,41	-81.704,56	-44.356,01	-28.450,59	-853,98		-509.100,81
Incarichi libero professionali		-12.760,15	-103.293,23		-86.442,03		-11.136,12	-4.779,50		-115.117,80
Guardie		-113.730,05					-79.614,40			-296.637,68
Totale personale	-11.258,02	-1.546.145,89	-1.615.956,15	-1.624.626,44	-1.179.664,02	-632.299,05	-981.299,95	-69.215,94		-7.660.465,46
Manutenz.attrezz.sanitarie	-393,25	-9.470,26	-17.927,01	-87.696,52	-40.665,97	-1.229,05	-904,53	-0,26		-158.286,85
Manutenz.tecnico economici	-0,15	-946,01	-395,45	-608,24	-448,65	-68,78	-269,72	-7,36		-2.744,36
Totale manutenzioni	-393,40	-10.416,27	-18.322,46	-88.304,76	-41.114,62	-1.297,83	-1.174,25	-7,62		-161.031,21
Rib. Prest. Radiologiche		-101.100,97	-173.567,98	-122.196,68	-363.062,94	-2.146,95	-185.772,75	-31.251,20		-979.099,47
Rib. Prest. Laboratoristiche		-128.222,95	-199.202,41	-138.394,05	-135.584,06	-16.471,22	-198.032,97	-2.273,50		-818.181,16
Rib. Prest. Anatomia patologica		-289.001,17	-357.959,92	-88.751,38	-6.861,78	-66.838,97	-79.933,21	-1.051,67		-890.398,10
Rib. Altre Prestazioni sanitarie		-32.849,59	-27.392,28	-11.749,10	-16.495,10	-5.556,25	-58.611,81	100,90		-152.553,23
Ammortamenti	-2.732,57	-7.470,24	-11.592,57	-18.831,84	-20.399,45	-8.075,91	-4.284,03	-1.076,74		-74.463,36
Appalti	-7,80	-64.070,01	-64.339,95	-78.989,16	-44.069,86	-11.838,04	-140.008,59	-6.539,75		-409.863,16
Appalto pulizie	-43,51	-60.554,12	-48.732,38	-73.840,87	-38.456,36	-17.632,39	-43.414,36	-3.087,50		-285.761,49
Altri costi	-0,34	-298.113,24	-359.233,23	-375.958,86	-184.184,34	-192.974,28	-198.888,82	-84.263,17	115,71	-1.693.500,57
Totale costi diretti	-14.628,74	-2.735.238,56	-3.081.588,45	-2.867.539,69	-2.889.059,27	-1.052.330,93	-2.083.586,96	-201.784,35	-5.102,89	-14.930.859,85
Margine di contribuzione I livello	-14.628,74	1.375.109,25	1.192.788,30	711.781,93	769.674,66	184.931,29	2.193.683,68	317.649,55	-5.102,89	6.725.887,02
Rilevazione costo pasti	-0,65	-86.426,90	-93.988,13	-105.308,21	-71.106,46	-11.045,03	-67.269,81	-17,71		-435.162,90
Servizio di lavanderia		-83.747,65	-86.096,54	-102.998,99	-53.280,19	-15.503,36	-91.725,28	-11.189,28		-444.541,29
Utenze	-85,73	-91.271,69	-69.889,71	-79.225,47	-54.830,57	-24.091,24	-57.741,85	-2.962,75		-380.099,01
Rib. Terapie intensive		-200.577,25	-222.139,77	-125.321,22	-190.704,46	-626.310,49	-560.147,79	-41.552,82		-1.298.890,49
Rib. Gruppi operatori		-2.126.152,15	-2.086.191,31	-1.266.773,21	-1.147.852,98	-676.950,12	-808.932,43	-41.552,82		-8.103.765,39
Totale costi indiretti	-86,38	-2.588.175,64	-2.558.305,46	-1.679.627,10	-1.517.774,66	-676.950,12	-1.585.817,16	-55.722,56		-10.662.459,08
TOTALE COSTI	-14.715,12	-5.323.414,20	-5.639.893,91	-4.547.166,79	-4.406.833,93	-1.729.281,05	-3.669.404,12	-257.506,91	-5.102,89	-25.593.318,93
Margine di contribuzione II livello	-14.715,12	-1.213.066,39	-1.365.517,16	-967.845,17	-748.100,00	-492.018,83	607.866,52	261.926,99	-5.102,89	-3.936.572,06
rib. costi generali	-3.852,84	-508.521,34	-729.154,66	-718.256,92	-750.793,06	-267.615,37	-427.810,97	-35.118,07		-3.441.123,23
Scostamento costi ricavi	-18.567,96	-1.721.587,73	-2.094.671,82	-1.686.102,09	-1.498.893,06	-759.634,20	180.055,55	226.808,92	-5.102,89	-7.377.695,29

m

Programmazione e Controllo di Gestione
Blocchi comuni Interdipartimentali
Consuntivo anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	DG1:BL MEDSP DEG/TER RADIOM	ORI:BL ORT DEG-AMB/ RIABIL AMB	DH1:BL PED/ONCOL DH	DH2:BL MED/MEDSP/EMERG DH	DS1:BL DS CHIR (DEGENZA)	AM1:BL AMB MEDICO/EMERG	AM3:BL AMB RIPRO/NEURO/ CHIR SPEC	AM4:BL AMB MEDS/NEUROSC/EMERG	AM5:BL AMB CH/CHS/NEUROSC/OST GINE
Ricavi Degenza						1.607,85			
Ricavi prestazioni ambulatoriali									
Rimb farmaci Az USL con mobilità									
Altri ricavi									
TOTALE RICAVI						1.607,85			
Medicinali						-114,78			-4.453,22
Disp medici e altro mat san						-313,09			-51.855,79
Prodotti diagn in vitro									-174,98
Materiale protesico e per dialisi									
Materiale economale									
Materiale vario						-2.339,67			-5.563,28
Totale consumo di beni						-2.767,54			-62.047,27
Personale dirigente voci fisse						-93.878,60			
Personale dirigente voci variabili						-11.136,16			
Personale comparto voci fisse						-53.490,91			
Personale comparto voci variabili						-4.773,38			
Incarichi libero professionali						-3.214,20			
Guardie									
Totale personale						-166.493,25			-35.961,25
Manutenz.attrezz.sanitarie						-16,77			
Manutenz.tecnico economici						-141,12			-145,13
Totale manutenzioni						-157,89			-145,13
Rib. Prest. Radiologiche									
Rib. Prest. Laboratoristiche									
Rib. Prest. Anatomia patologica									
Rib. Altre Prestazioni sanitarie									
Ammortamenti	-50,44			-1.203,76	-472,36	-885,46		-468,65	-528,54
Appalti						-5.943,88		-3.032,05	-6.066,18
Appalto pulizie						-29.133,97		-14.861,56	-29.733,40
Altri costi	-48,71			-53,72	-68,09	-1.704,02		-133,08	-266,30
Totale costi diretti	-99,15			-1.257,48	-540,45	-207.086,01		-23.227,60	-134.748,07
Margine di contribuzione I livello	-99,15			-1.257,48	-540,45	-205.478,16		-23.227,60	-134.748,07
Rilevazione costo pasti						-3.998,50		-877,86	-942,36
Servizio di lavanderia									
Utenze	-18.065,43			-20.133,56	-25.866,62	-135.361,63		-72.761,20	-146.096,61
Rib. Terapie intensive									
Rib. Gruppi operatori									
Totale costi indiretti	-18.065,43			-20.133,56	-25.866,62	-139.360,13		-73.639,06	-147.038,97
TOTALE COSTI	-18.164,58			-21.391,04	-26.407,07	-346.446,14		-96.866,66	-281.787,04
Margine di contribuzione II livello	-18.164,58			-21.391,04	-26.407,07	-344.838,29		-96.866,66	-281.787,04
rib. costi generali						-95.134,19		-27.785,72	-68.168,42
Scostamento costi ricavi	-18.164,58			-21.391,04	-26.407,07	-439.972,48		-124.652,38	-349.955,46

189

[Handwritten signature]



Consuntivo anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	ENI:BL ENDOSCOPIE	RN1 BLOCCO RADIOLOGI	RN2 BLOCCO ANGIOGRAF	UG1 BLOCCO UROLOGIA/GI NECOL	TOTALE COMPLESSIVO
Ricavi Degenza					1.607,85
Ricavi prestazioni ambulatoriali					
Rimb farmaci Az USL con mobilità					
Altri ricavi					
TOTALE RICAVI					1.607,85
Medicinali					-4.670,75
Disp medici e altro mat san					-52.519,70
Prodotti diagn in vitro					-174,98
Materiale protesico e per dialisi					
Materiale economale		-97,60	-385,99	-24,40	-12.717,38
Materiale vario					
Totale consumo di beni		-97,60	-385,99	-24,40	-70.082,81
Personale dirigente voci fisse					-93.878,60
Personale dirigente voci variabili					-11.136,16
Personale comparto voci fisse					-85.691,72
Personale comparto voci variabili					-8.533,82
Incarichi libero professionali					-3.214,20
Guardie					
Totale personale					-202.454,50
Manutenz.attrezz.sanitarie					-16,77
Manutenz.tecnico economici	-106,50				-469,88
Totale manutenzioni	-106,50				-486,65
Rib. Prest. Radiologiche					
Rib. Prest. Laboratoristiche					
Rib. Prest. Anatomia patologica					
Rib. Altre Prestazioni sanitarie					
Ammortamenti	-4.799,95				-12.948,88
Appalti	-4.272,58				-19.314,69
Appalto pulizie	-20.942,14				-94.671,07
Altri costi	-187,51				-2.461,43
Totale costi diretti	-30.308,68				-402.420,03
Margine di contribuzione I livello	-30.308,68				-400.812,18
Rilevazione costo pasti	-1.925,77				-7.744,49
Servizio di lavanderia					
Utenze	-102.854,48				-522.582,80
Rib. Terapie intensive					
Rib. Gruppi operatori					
Totale costi indiretti	-104.780,25				-530.327,29
TOTALE COSTI	-135.088,93				-932.747,32
Margine di contribuzione II livello	-135.088,93				-931.139,47
rib. costi generali	-38.884,77	-97,60	-1.648,56	-3.301,55	-231.241,52
Scostamento costi ricavi	-173.973,70	-19,45	-464,80	-597,30	-1.162.380,99
		-117,05	-2.113,36	-3.898,85	

180

my



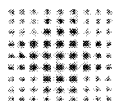
Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Gruppi operatori Interdipartimentali
Consuntivo Anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	BLOCCO SALE OPERATORIE CHIR.SPEC/NEUROCH/CHIR.P ED/UROI/GINECOL ANNO 2013	BLOCCO SALE OPERATORIE CHIR.SPEC/NEUROCH/CHIR.PE D/UROL/GINECOL ANNO 2012	BL DAY SURG (SALA OPERAT) ANNO 2013	BL DAY SURG (SALA OPERAT) ANNO 2012
Medicinali	-256.262,19	-503.594,90	-10.513,43	-4.648,50
Disp medici e altro mat san	-253.513,30	-297.590,17	-31.702,45	-30.109,44
Prodotti diagn in vitro	-26,65	-1.921,08		-428,22
Materiale protesico e per dialisi				
Materiale ecomale	-3.069,78	-21.337,30	-2.652,48	-2.087,63
Materiale vario	-483,40	-6.175,66	-16,20	-0,69
Totale consumo di beni	-513.355,32	-830.619,11	-44.884,56	-37.274,48
Personale dirigente voci fisse	-1.108.947,42	-1.560.870,12		
Personale dirigente voci variabili	-250.687,66	-314.950,10		
Personale comparto voci fisse	-2.358.314,07	-1.903.790,18	-6.582,03	-24.941,90
Personale comparto voci variabili	-471.004,42	-390.606,68	-582,99	-2.324,74
Incarichi libero professionali				
Totale personale	-4.188.953,57	-4.170.217,08	-7.165,02	
Manutenz.attrezz.sanitarie	-94.575,60	-101.123,90	-4.957,20	-27.266,64
Manutenz.tecnico economici	-562,08		-117,89	-8.236,11
Totale manutenzioni	-95.137,68	-101.123,90	-5.075,09	
Rib. Prest. Radiologiche				
Rib. Prest. Laboratoristiche	-429,71	-6.156,52		-8.236,11
Rib. Prest. Anatomia patologica				
Rib. Altre Prestazioni sanitarie				
ammortamenti	-335.810,54	-103.773,40	-1.709,77	
appalti	-23.625,22	-12.447,46	-131,79	
Appalto pulizie	-72.862,71	-67.822,52	-701,91	-28,18
Altri costi	-1.062,87	-817,98	-1,32	
Totale costi diretti	-5.231.237,62	-5.292.977,97	-59.669,46	-72.805,41
Rilevazione costo pasti	-27.045,93	-18.497,87	-11,11	
Servizio di lavanderia		-97.738,45		
Utenze	-256.615,43	-279.658,10	558,93	
Totale costi indiretti	-283.661,36	-395.894,42	547,82	
TOTALE COSTI	-5.514.898,98	-5.688.872,39	-59.121,64	-72.805,41
rib. costi generali	-2.082.549,44	-1.995.705,48	-16.408,93	-23.253,67
Totale complessivo	-7.597.448,42	-7.684.577,87	-75.530,57	-96.059,08

191

191

192



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



Università di Ferrara

Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Gruppi operatori Dipartimento Chirurgico
Consuntivo Anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	BLOCCO SALE OPERATORIE CHIRURGIE GENERALI ANNO 2013	BLOCCO SALE OPERATORIE CHIRURGIE GENERALI ANNO 2012
Medicinali	-106.568,90	-131.059,82
Disp medici e altro mat san	-1.749.567,81	-1.675.535,36
Prodotti diagn in vitro	0,00	-16.878,86
Materiale protesico e per dialisi	0,00	-124.442,95
Materiale economale	-5.737,36	-13.570,01
Materiale vario	0,00	-2.775,83
Totale consumo di beni	-1.861.874,07	-1.964.262,83
Personale dirigente voci fisse	-929.159,40	-1.204.599,63
Personale dirigente voci variabili	-185.621,85	-248.804,17
Personale comparto voci fisse	-1.531.580,09	-1.419.291,22
Personale comparto voci variabili	-382.636,65	-332.854,63
Incarichi libero professionali	0,00	-495,78
Totale personale	-3.028.997,99	-3.206.045,43
Manutenz.attrezz.sanitarie	-97.407,73	-93.217,40
Manutenz.tecnico economali	-35.857,93	-26.024,70
Totale manutenzioni	-133.265,66	-119.242,10
Rib. Prest. Radiologiche	0,00	
Rib. Prest. Laboratoristiche	-1.121,70	-19.733,04
Rib. Prest. Anatomia patologica	0,00	
Rib. Altre Prestazioni sanitarie	0,00	
ammortamenti	-267.522,35	-87.429,80
appalti	-9.389,58	-10.979,97
Appalto pulizie	-47.471,21	-44.054,36
Altri costi	-32.834,01	-39.088,97
Totale costi diretti	-5.382.476,57	-5.490.836,50
Rilevazione costo pasti	-11.119,92	-11.535,04
Servizio di lavanderia	0,00	-83.532,37
Utenze	-174.892,60	-148.273,77
Totale costi indiretti	-186.012,52	-243.341,18
TOTALE COSTI	-5.568.489,09	-5.734.177,68
rib. costi generali	-1.838.448,54	-1.458.755,24
Totale complessivo	-7.406.937,63	-7.192.932,92

VM



Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Gruppi operatori Dipartimento Emergenze
Consuntivo Anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	SALA OPERATORIA ORTOPEDIA ANNO 2013	SALA OPERATORIA ORTOPEDIA ANNO 2012	BLOCCO SALE OPERATORIE EMERGENZE ANNO 2013	BLOCCO SALE OPERATORIE EMERGENZE ANNO 2012
Medicinali		-15.746,57	-79.403,98	-52.751,50
Disp medici e altro mat san	-1.521.370,19	-397.253,41	-231.313,39	-135.718,77
Prodotti diagn in vitro		-222,46		-899,68
Materiale protesico e per dialisi		-1.057.157,74		
Materiale economale	-3.538,00	-13.614,51	-2.194,96	-4.648,27
Materiale vario	-1.147,81	-1.669,92		-805,44
Totale consumo di beni	-1.526.056,00	-1.485.664,61	-312.912,33	-194.823,66
Personale dirigente voci fisse	-294.331,88	-296.539,11		
Personale dirigente voci variabili	-66.536,40	-66.352,39		
Personale comparto voci fisse	-15.195,98	-518.813,28	-802.561,49	-261.534,87
Personale comparto voci variabili	-2.763,50	-108.195,78	-178.076,88	-57.610,67
Incarichi libero professionali				
Totale personale	-378.827,76	-989.900,56	-980.638,37	-319.145,54
Manutenz.attrezz.sanitarie	-30.106,44	-43.174,50		
Manutenz.tecnico economici	-271,47		-368,65	-75,02
Totale manutenzioni	-30.377,91	-43.174,50	-368,65	-75,02
Rib. Prest. Radiologiche				
Rib. Prest. Laboratoristiche		-160.681,20		
Rib. Prest. Anatomia patologica	-151.352,69			
Rib. Altre Prestazioni sanitarie				
ammortamenti	-7.847,05	-34.120,51	-83.748,62	
appalti		-1.448,10	-10.470,90	
Appalto pulizie	-3.157,92	-18.368,99	-53.242,16	
Altri costi		-27.088,89	-412,84	
Totale costi diretti	-2.097.619,33	-2.760.447,36	-1.441.793,87	-514.044,22
Rilevazione costo pasti		-3.016,12	-7.100,51	-2.631,35
Servizio di lavanderia		-33.526,04		-591,32
Utenze		-129.586,51	-177.213,84	-420,30
Totale costi indiretti	-132.542,67	-166.128,67	-184.314,35	-3.642,97
TOTALE COSTI	-2.097.619,33	-2.926.576,03	-1.626.108,22	-517.687,19
rib. costi generali	-695.509,75	-855.544,21	-444.985,16	-152.093,94
Totale complessivo	-2.793.129,08	-3.782.120,24	-2.071.093,38	-669.781,13

193

m

194

Programmazione e Controllo di Gestione
Andamento Costi Gruppi operatori Dipartimento Riproduzione e Accrescimento
Consuntivo Anno 2013

FATTORI PRODUTTIVI	SALA PARTO / OSTETRICIA ANNO 2013	SALA PARTO / OSTETRICIA ANNO 2012	BLOCCO GRUPPO PARTO ANNO 2013
Medicinali	-51.565,55	-47.852,71	
Disp medici e altro mat san	-111.130,21	-115.520,40	
Prodotti diagn in vitro	-16,83	-6.919,74	
Materiale protesico e per dialisi			
Materiale economale	-7.597,13	-12.133,28	
Materiale vario	-702,38	-188,99	
Totale consumo di beni	-171.012,10	-182.615,12	
Personale dirigente voci fisse	-246.763,06	-248.613,59	
Personale dirigente voci variabili	-55.783,05	-55.628,79	
Personale comparto voci fisse	-775.762,73	-759.059,45	
Personale comparto voci variabili	-188.605,61	-183.921,89	
Incarichi libero professionali			
Totale personale	-1.266.914,45	-1.247.223,72	
Manutenz.attrezz.sanitarie	-11.667,10	-14.206,86	
Manutenz.tecnico economali	-282,63	-437,55	-166,65
Totale manutenzioni	-11.949,73	-14.644,41	-166,65
Rib. Prest. Radiologiche	-278,25	-501,30	
Rib. Prest. Laboratoristiche	-123.873,39	-140.274,84	
Rib. Prest. Anatomia patologica	-29.542,79	-38.326,82	
Rib. Altre Prestazioni sanitarie			
ammortamenti	-53.647,34	-27.325,85	-29.763,41
appalti	-21,47	-1.148,62	-7.537,20
Appalto pulizie	-1.087,32	-35.927,14	-38.325,20
Altri costi	-678,84	-635,22	-292,43
Totale costi diretti	-1.659.005,68	-1.688.623,04	-76.084,89
Rilevazione costo pasti	-39.466,74	-31.052,87	
Servizio di lavanderia		-28.451,40	
Utenze	-1.410,83	-151.673,75	-118.287,53
Totale costi indiretti	-40.877,57	-211.178,02	-118.287,53
TOTALE COSTI	-1.699.883,25	-1.899.801,06	-194.372,42
rib. costi generali	-553.133,21	-663.590,20	-46.334,36
Totale complessivo	-2.253.016,46	-2.563.391,26	-240.706,78

mm

5. FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO

Premessa

La presente relazione viene suddivisa nelle quattro aree sottoelencate, che corrispondono ai processi organizzativi in cui è suddivisa l'U.O. Formazione e Aggiornamento:

1. Formazione - aggiornamento aziendale
2. Corsi di Laurea in Convenzione
3. Formazione per operatori socio sanitari
4. Biblioteca di Scienze della Salute

1. Formazione - aggiornamento aziendale

La valutazione e lo sviluppo delle competenze dei professionisti sanitari si sviluppa attraverso un processo che prevede le seguenti fasi :

- analisi bisogno formativo
- programmazione formativa
- effettuazione dei percorsi formativi
- valutazione della formazione

1.1. Analisi del bisogno formativo

L'analisi del bisogno è la risultante delle priorità espresse dalla Direzione Generale e dai Dipartimenti ad Attività integrata/Servizi coerenti con obiettivi nazionali, regionali e aziendali e in integrazione con le richieste manifestate dai professionisti.

Tra queste due tensioni, si snoda il lavoro di rilevazione del bisogno formativo in ambito professionale: da un lato rilevare e rispondere a esigenze e bisogni legati alla soluzione di problemi imminenti, personali e organizzativi, frutto di mutazioni della routine; dall'altro mantenere una prospettiva ampia e una progettualità di lungo respiro, che possa offrire al professionista occasioni concrete di costruzione del sé professionale.

1.1.1. Analisi dell'organizzazione

I referenti di formazione raccolgono dati organizzativi (indicatori aziendali qualità, reclami, SDO, etc) e li interpretano in chiave formativa; ossia verificano se i dati sono correlati ad un gap di competenze e non ad un problema organizzativo.

1.2. Autovalutazione delle competenze da parte del professionista

Dall'anno 2011 l'U.O.F.A. ha predisposto nuovi modelli di questionari on line (piattaforma web 2.0) di analisi dei bisogni formativi, che ogni singolo professionista deve compilare; al fine di autovalutare le proprie competenze e analizzare percorsi di formazione ritenuti necessari. La

scelta di trasferire in formato on line tale analisi ha permesso di ridurre i tempi di elaborazione dei dati e di poter rappresentare a livello aziendale la prospettiva dei professionisti.

Inoltre, i referenti dipartimentali della formazione possono integrare tali metodologie attraverso:

- indagine a campione, interviste in profondità ad opinion leader, focus group in merito al gap di conoscenze percepiti dai professionisti.
- l'analisi delle schede di clinical competence compilate dai responsabili di U.O.

1. 2. Dossier formativo di dipartimento

L'U.O. Formazione ha implementato il dossier formativo di gruppo in ambito aziendale su tutti i dipartimenti ad Attività Integrata; gli uffici di staff e tecnico amministrativi saranno coinvolti nell'anno 2014.

L'obiettivo principale del dossier di gruppo è stato quello di stimolare la visione sistemica dello sviluppo delle competenze in ambito dipartimentale la costruzione di modelli mentali condivisi; poiché in passato il Piano formativo di dipartimento aveva il limite di essere una "classificazione di corsi" senza correlazioni e livelli di priorità definiti. Con questa definizione si mira alla condivisione da parte di più persone di strutture di conoscenza che permettono di armonizzare il comportamento collettivo, elemento necessario per l'esito delle cure sull'utente. L'implementazione di tale strumento ha consentito di definire in maniera sistemica lo sviluppo delle competenze in correlazione agli obiettivi strategici dei dipartimenti stessi.

Un altro elemento chiave del dossier, che risulta essere migliorativo rispetto al piano formativo tradizionale è il modello di valutazione dipartimentale della formazione; non previsto dal Piano formativo; ora definito in integrazione con l'area AcQuaRi ed in fase di sperimentazione.

1.3.Piano Aziendale di formazione

Il Piano Aziendale di formazione rappresenta la sintesi dei diversi dossier e nell'anno 2013 ha previsto tre linee strategiche distinte:

1. Percorsi formativi a valenza "di sistema";
2. Eventi formativi di carattere Tecnico-Professionale;
3. Percorsi FAD e sostegno all'autoapprendimento

Il primo livello ha riguardato la formazione come risposta a criticità emergenti espresse dalle Direzioni, tenuto conto dei processi di cambiamento, i cui principali livelli di impatto sono così sintetizzabili:

- Supporto alla nuova riorganizzazione dei processi correlata al trasloco nel nuovo ospedale (integrazione tra unità di degenza e servizi)

198

- Politiche sanitarie locali (Regione Emilia Romagna) particolarmente dinamiche con un elevato tasso di innovazione e sperimentazione, soprattutto a livello organizzativo e procedurale.

Nel secondo livello ogni Dipartimento ha identificato le proprie proposte formative dall'analisi del fabbisogno delle singole articolazioni organizzative (U.O., Servizi, ecc.) e, in base alle esigenze delle diverse qualifiche professionali presenti nell'organico, specifiche e *collegate alle criticità emergenti nelle fasi immediatamente precedenti e successive al trasloco*, hanno costituito le aree tematiche di formazione.

Il terzo livello è rappresentato dall'autoformazione, caratterizzata in innumerevoli attività intellettuali non riconducibili alla formazione tradizionale. La modalità prevalente di autoformazione per le professioni sanitarie è caratterizzata dalla lettura e valutazione critica di letteratura scientifica disponibile sulla biblioteca digitale aziendale e sulle fonti open access.

A tal fine sono state attuate numerose azioni finalizzate sia a facilitare il reperimento di letteratura scientifica attraverso il sito della biblioteca Aziendale e Universitaria in integrazione con percorsi di formazione FAD (<http://formazione.azospfe.it/>) elaborati in azienda e pertanto con alto livello di contestualizzazione.

1.4. Dati quali quantitativi sulla formazione erogata

1.4.1 Formazione rivolta al personale dipendente e convenzionato

La manutenzione delle competenze può essere svolta attraverso diverse modalità formative:

- formazione residenziale
- formazione a distanza (FAD)
- formazione sul campo
- formazione fuori sede (incluse iniziative di particolare interesse)

Come si può osservare dalla tabella sottostante la maggioranza dei crediti formativi vengono maturati attraverso formazione residenziale; ciononostante vi è un trend in aumento sia per la formazione FAD che per percorsi di formazione sul campo.

La formazione FAD viene offerta gratuitamente dall'Azienda, ma anche da associazioni, Ordini e collegi; a tal fine l'U.O. Formazione svolge una azione di informazione capillare per facilitare il reperimento di tali opportunità formative.

198

199

Somma di Crediti conseguiti	
Tipo_ formazione	Totale
Corso residenziale	50761,65
FAD	19751,1
Formazione sul campo	8640,5
Fuori sede	6500
Totale complessivo	85653,25

Ente	Totale
Didendenti Az.Osp.Fe	70653,65
Dipendenti UniFe Conv.	1909,7
Esterni	13089,9
<i>Totale complessivo</i>	<i>85653,25</i>

I dati relativi alla formazione ECM nei diversi dipartimenti non sono del tutto confrontabili con quelli degli anni precedenti poiché l'assetto organizzativo del nuovo presidio ospedaliero è diverso ed il personale di alcune degenze mediche e chirurgiche è classificato nei "Blocchi comuni"; inoltre sono stati istituiti i gruppi operatori interdipartimentali.

Somma di Crediti conseguiti	
disloc_Dipartimento_descr	Totale
BLOCCHI COMUNI	18452,4
D.DIAGNOST PER IMMAG. E MEDICINA DI LAB.	5281,05
DIP.FARMACEUTICO INTERAZIENDALE	418,05
DIP.INT."ACQUISTI E LOGISTICA ECONOMALE"	0
DIP.INT.GEST.AMMINISTRAZ. DEL PERSONALE	0
DIP.INT.STRUTT. LABORATORIO UNIIICO PROV.	2361,1
DIP.INTERAZ.STRUT. DI PREVENZIONE E PROT	181,95
DIP.INTERAZIENDALE GEST. "I.C.T."	0
DIPARTIMENTO CHIRURGICO	1285,6
DIPARTIMENTO CHIRURGICO SPECIALISTICO	1672,65
DIPARTIMENTO EMERGENZA	8991,45

vm

Lo0

DIPARTIMENTO MEDICO	5507,6
DIPARTIMENTO MEDICO SPECIALISTICO	4287,05
DIPARTIMENTO	
NEUROSCIENZE/RIABILITAZIONE	6651,9
DIPARTIMENTO RIPRODUZIONE E	
ACCRESCEMENT	7443,45
DIREZIONE DELLE PROFESSIONI	961,9
DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO	691,85
DIREZIONI AMMINISTRATIVE E TECNICHE	62
FISICA MEDICA	74,65
STAFF DIREZIONE GENERALE	1594,6
(vuoto)	6644,1
Totale complessivo	72563,35

L'area di formazione prevalente è quella relativa alle tematiche cliniche, rispetto agli anni precedenti vi è stato un aumento della formazione rivolta a tematiche comunicativo relazionali, in particolare *health literacy*.

Somma di Crediti conseguiti	
area_tematica	Totale
AREA COMUNICATIVO/RELAZIONALE	4735,4
AREA INFORMATICA	764
AREA MANAGERIALE/ORGANIZZATIVA	4445,5
AREA RICERCA	792,9
AREA RISK MANAGEMENT/GOVERNO	
CLINICO	3943,3
AREA SICUREZZA	3817,6
AREA TECNICO/SPECIALISTICA	54064,65
Totale complessivo	72563,35

Più della maggioranza degli eventi formativi sono rivolti o coinvolgono infermieri che maturano più di 40.000 crediti ECM, in linea con i dati di prevalenza della professione che rappresenta il gruppo professionale più numeroso in Azienda.

vm

Lol

Somma di Crediti conseguiti	
professione_partecipante	Totale
ASSISTENTE SANITARIO	80,8
BIOLOGO	1233,3
DIETISTA	95,8
FARMACISTA	310,25
FISICO	46,8
FISIOTERAPISTA	2321,8
INFERMIERE	41886,15
LOGOPEDISTA	282
MEDICO	16634,25
ODONTOIATRA	35
ORTOTTISTA/ASSISTENTE DI OFTALMOLOGIA	406,2
OSTETRICO	2215,8
PSICOLOGO	78
TECNICO AUDIOMETRISTA	100
TECNICO DELLA FISIOPATOLOGIA CARDIOCIRCOLATORIA	3,6
TECNICO DELLA PREVENZIONE NELL'AMBIENTE E NEI LUOG	272,55
TECNICO DI NEUROFISIOPATOLOGIA	354,65
TECNICO SANITARIO DI LABORATORIO BIOMEDICO	3225,75
TECNICO SANITARIO DI RADIOLOGIA MEDICA	2621,55
(vuoto)	359,1
Totale complessivo	72563,35

1. 5. Valutazione della formazione

1.5.1 Gradimento corsi di formazione

Corsi Lunghi: per corsi lunghi si intendono i corsi con durata pari o superiore a 17 ore, per la valutazione del gradimento di questi corsi si utilizza il “questionario di gradimento “corso lungo”. Confrontando i dati del 2011 con quelli degli anni formativi precedenti, si evidenzia sostanzialmente una conferma dei dati di gradimento ottenuti negli anni precedenti. Gli standard di riferimento rimangono ampiamente rispettati.

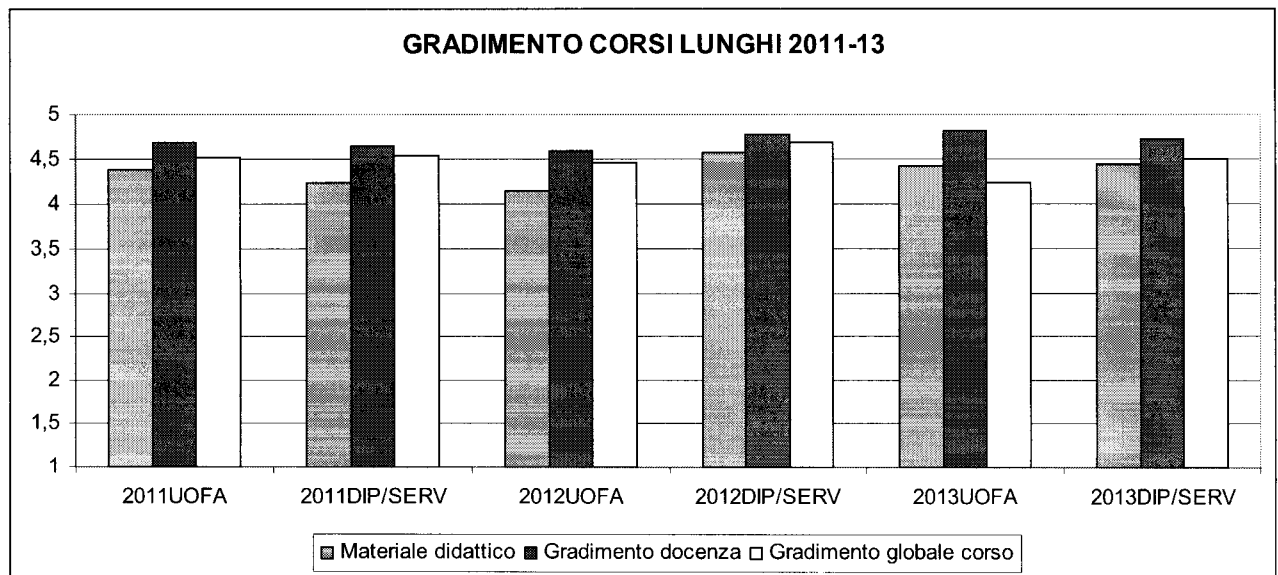
ms

202

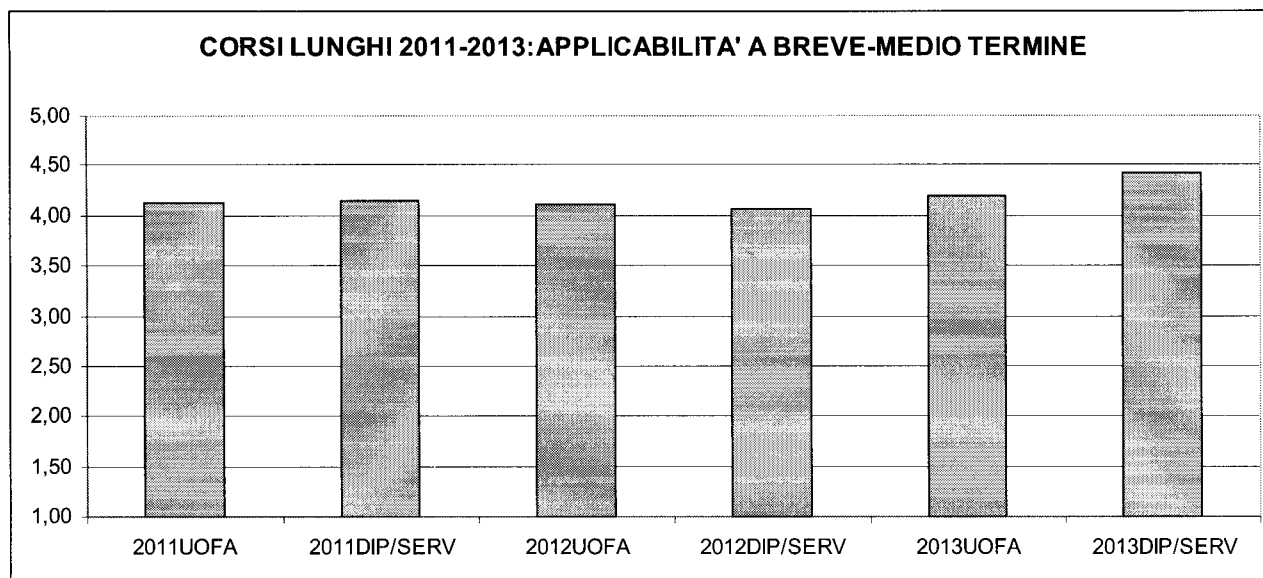
Sintesi dati gradimento corsi lunghi dal 2011-2013

Annualità formativa	Adeguatezza materiale didattico	Gradimento docenza	Gradimento globale	Applicabilità a breve e medio termine
standard	=> 4	=> 4	=> 4	---
	scala Likert da 1 a 5	scala Likert da 1 a 5	scala Likert da 1 a 5	scala Likert da 1 a 5
2011 UOFA	4,39	4,69	4,52	4,12
2011 DIP/SERV	4,23	4,65	4,54	4,14
2012 UOFA	4,15	4,59	4,46	4,11
2012 DIP/SERV	4,57	4,78	4,69	4,06
2013 UOFA	4,42	4,82	4,23	4,20
2013 DIP/SERV	4,45	4,72	4,49	4.43

Grafico 1 e 2: indicatori qualità corsi lunghi dal 2011 al 2013



vm



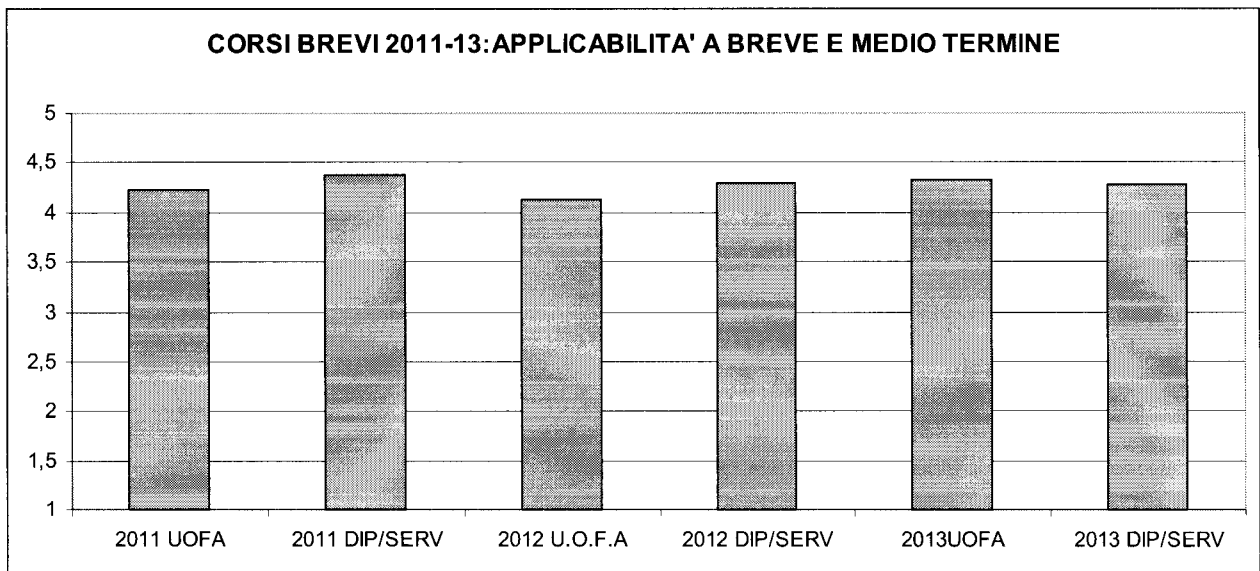
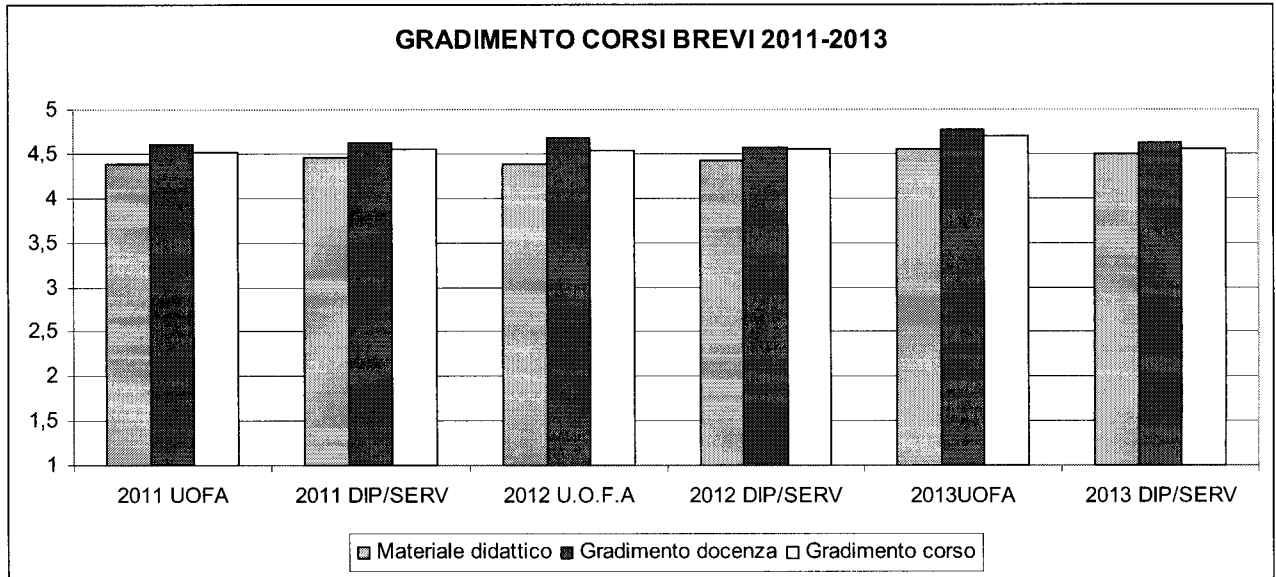
CORSI BREVI : Per corsi brevi si intendono i corsi con durata pari o inferiore a 16 ore, Confrontando i dati del 2013 con quelli degli anni formativi precedenti si evidenzia sostanzialmente un mantenimento dei livelli di gradimento. Gli standard di riferimento sono ampiamente rispettati.

Tab. 8: Sintesi dati gradimento corsi brevi dal 2011 al 2013

Annualità formativa	Adeguatezza materiale didattico	Gradimento docenza	Gradimento globale	Applicabilità a breve e medio termine
standard	=> 4 scala Likert da 1 a 5	=> 4 scala Likert da 1 a 5	=> 4 scala Likert da 1 a 5	----- scala Likert da 1 a 5
2011 U.O.F.A	4,38	4,60	4,50	4,19
2011 DIP/SERV	4,47	4,63	4,56	4,38
2012 U.O.F.A	4,39	4,69	4,53	4,13
2012 DIP/SERV	4,43	4,58	4,55	4,29
2013UOFA	4,55	4,77	4,71	4,33
2013 DIP/SERV	4,49	4,63	4,56	4,27

Grafico 4 e 5: Indicatori di qualità corsi brevi dal 2011 al 2013

204



UM

2. Formazione di base : corsi di Laurea in convenzione con l'Università

I corsi di laurea in convenzione con l'Università degli studi di Ferrara sono i seguenti:

<i>Corso di Laurea in Infermieristica</i>	Studenti: 150 per anno di corso
<i>Corso di Laurea in Fisioterapia</i>	Studenti: 25 per anno di corso
<i>Corso di Laurea in Ostetricia</i>	Studenti: 22 per anno di corso
<i>Corso di Laurea in tecnico di Radiologia</i>	Studenti: 42 per anno di corso
<i>Corso di Laurea in tecnico di laboratorio</i>	Studenti: 18 per anno di corso

Il contributo fornito dalla formazione aziendale nella formazione di tali professionisti riguarda diversi aspetti:

1. *Lezioni teoriche*: il personale dipendente svolge lezioni relative alle discipline professionalizzanti nell'ambito dei propri settori scientifico disciplinari

2. *Gestione dei tirocini*: Il programma di tirocinio è definito dal Coordinatore dell'attività formativa professionalizzante unitamente ai docenti delle discipline professionalizzanti .

Le attività di tirocinio vengono organizzate per obiettivi, per anno di corso, e per aree organizzative.

Le attività svolte dagli studenti sono illustrate nei programmi di tirocinio e registrate nel libretto personale dello studente.

Il tirocinio prevede che lo studente, assegnato ad una determinata sede abbia come riferimento una Guida di Tirocinio.

Il ruolo della Guida di Tirocinio viene esercitato da un infermiere che ha frequentato un corso specifico di 40 ore e un aggiornamento annuale. Il ruolo di Tutor didattico è svolto dai docenti delle discipline professionalizzanti.

All'interno delle Aziende sanitarie, l'attività di tirocinio viene organizzata da un apposito Ufficio Tirocini, che si occupa della programmazione annuale delle attività.

3. Formazione operatori socio sanitari

Nel 2013 l'Azienda Ospedaliero Universitaria S.Anna di Ferrara ha partecipato, in convenzione con gli Enti di Formazione per l'aspetto sanitario, alla realizzazione di n. 5 corsi (tab. 1) che sono iniziati nel 2012 e sono terminati nel 2013 e n. 4 corsi che hanno avuto inizio nel 2013, ma che termineranno nell'anno corrente 2014.

ENTE DI FORMAZIONE	2012	2013	2014
AGENFOR	→		
AGENFOR	→		
AGENFOR	→		
AGENFOR	→		
CFP C.E.S.T.A	→		
AGENFOR		→	
AGENFOR		→	
CFP C.E.S.T.A.		→	
INFOMEDIA		→	

Tab. 1 - Riepilogo numero corsi per anno

Le tabelle sotto riportate mettono in evidenza quelli che sono gli aspetti salienti relativi ai corsi per OSS, ovvero l'Ente di Formazione in convenzione con l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara, la tipologia dei corsi attivati, il periodo di svolgimento, il numero dei partecipanti e il ricavo concordato in base all'Accordo interaziendale (2/05/2012)(tab. 2). Invece la tab.3 riporta il n. di studenti provenienti da Enti di formazione di Bologna e studenti frequentanti corsi coordinati dalla dott.ssa Magnardini C. dell'Ausl di Ferrara.

201

ENTE DI FORMAZIONE	TIPOLOGIA CORSO	CODICE	PERIODO	N. STUDENTI
AGENFOR Via Manini, 15 - Fe	1000 ore	1029 / prog.01	feb. 2012 - feb. 2013	25
AGENFOR Via Manini, 15 - Fe	1000 ore	1029 / prog.03	apr. 2012 - mar. 2013	24
AGENFOR Via Manini, 15 - Fe	1000 ore	1152 / prog.01	ott. 2012 - nov. 2013	9
AGENFOR Via Manini, 15 - Fe	300 ore	1152 / prog.05	mar. 2012 - sett. 2013	5
CFP C.E.S.T.A. Via Provinciale, 73 Copparo	1000 ore	1035	mag. 2012 - lug. 2013	16
AGENFOR Via Manini, 15 - Fe	300 ore	1266	ott. 2013 - lug. 2014	25
AGENFOR Via Manini, 15 - Fe	1000 ore	1330	nov. 2013 - giu. 2014	25
CFP C.E.S.T.A. Via Provinciale, 73 Copparo	1000 ore	1035	nov. 2013 - lug. 2014	31
INFOMEDIA VIA Savonarola,16 - Fe	1000 ore	1465	nov. 2013 - apr. 2014	6

Corsi OSS per anno

ENTE DI FORMAZIONE	TIPOLOGIA CORSO	CODICE	PERIODO TIROCINIO	N. STUDENTI
AGENFOR Via Manini, 15 - Fe	300 ore	1730 / prog.01	25 feb. - 23 mar. 2013	10
AGENFOR Via Manini, 15 - Fe	1000 ore	1729 / prog.01	30 sett. - 13 nov. 2013	14

my

C.P.F V.le IV Novembre, 4-Fe	1000 ore	1034 / prog.01	13 mag. - 30 giu. 2013	15
IAL Via Bigari, 3 - Bo	300 ore	1862	31 ott. - 29 nov. 2013	1

Studenti in tirocinio presso AOU provenienti da altri Enti di Formazione

Per lo svolgimento del tirocinio sono state utilizzate le seguenti U.O dell'AOU

SEDI DI TIROCINIO		N. STUDENTI	SEDI DI TIROCINIO		N. STUDENTI
Chirurgia D'Urgenza	2B2	14	Neurochirurgia	3C2	7
Chirurgia toracica	2C2	16	Oncoematologia	1B3	8
Clinica Chirurgica	2B2	15	Piastra chirurgica	3E3	13
Urologia	3B2	8	Geriatria	2B3	5
Neurologia	3C1	5	Day Surgery	3E2	3
MIO	3B1	4	Rianimazione	3C3	5
FPR	1C2	4	Pronto Soccorso	3D0	14

U.O. utilizzate come sedi di tirocinio/anno 2013

4. Attività Biblioteca di Scienze della Salute

La Biblioteca di Scienze della Salute è specializzata in biomedicina ed è rivolta al personale dell'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Ferrara interessati a frequentarla per motivi di studio e di ricerca.

Attraverso la consultazione dei cataloghi online ATOZ (opac delle risorse elettroniche in abbonamento) e SEBINA OPAC (opac delle risorse cartacee possedute) è possibile sapere quali libri, riviste, banche dati ed e-books sono presenti in Biblioteca e richiederne perciò la fruizione secondo le modalità stabilite dal Regolamento.

4.1 Consultazione in sede

La consultazione dei documenti avviene all'interno della sala di lettura, nella quale i documenti collocati a scaffale aperto sono liberamente consultabili.

Informazioni sulla collocazione dei materiali posseduti vengono fornite a richiesta dal personale bibliotecario.

I documenti non ammessi al prestito sono consultabili nella sala di lettura fino ad un massimo di tre documenti per volta.

Qualora si sia raggiunto il numero massimo di volumi concessi in consultazione è necessario restituire i volumi in consultazione prima di poter effettuare nuove richieste.

Per quanto riguarda i periodici a stampa, vanno richiesti al bibliotecario che, previa richiesta scritta, provvederà a ritirarli dal deposito nei giorni prestabiliti.

4.2 Consultazione delle risorse digitali in abbonamento

La Biblioteca sottoscrive abbonamenti a periodici elettronici, banche dati e altre pubblicazioni digitali che sono disponibili per la sola utenza interna, sia con accesso dalle sedi dell'Azienda Ospedaliero - Universitaria di Ferrara, sia da remoto attraverso il servizio CLAS.

Per ottenere l'autorizzazione alla consultazione da remoto è necessario registrarsi, attraverso il modulo interattivo reperibile alla pagina della sezione web della Biblioteca <http://www.ospfe.it/per-la-formazione/biblioteca/password>.

L'utenza esterna può accedere alle risorse digitali recandosi in Biblioteca.

L'accesso alla documentazione digitale è sottoposto a precise condizioni per cui l'utente è tenuto a prendere visione delle varie licenze d'uso dei diversi prodotti digitali facendone richiesta al personale bibliotecario.

4.3 Fotocopie articoli

Il personale della Biblioteca, nel rispetto delle vigenti norme sul diritto d'autore, effettua su richiesta fotocopie di articoli di interesse per qualsiasi utente a titolo gratuito e previo rimborso spese per gli utenti esterni.

Il servizio di riproduzione viene effettuato in conformità a quanto previsto dalle direttive europee sul diritto d'autore e dalla Legge Italiana 22 aprile 1941, n. 633 e successive modificazioni e integrazioni, secondo le quali è possibile fotocopiare per uso personale e di studio il 15% delle pagine di una monografia o di un periodico.

La Biblioteca non è responsabile di eventuali infrazioni alle norme vigenti commesse dagli utenti.

Per motivi conservativi sono esclusi dalla fotocopiatura i materiali antichi e di pregio e le raccolte organiche.

4.4 Prestito libri

La Biblioteca effettua servizio di prestito gratuito ai sensi della Legge Regionale 18/2000 agli utenti interni ed esterni che abbiano compiuto 18 anni.

Sono esclusi dal prestito tutti i documenti che nel Catalogo del Polo Unificato Ferrarese riportano la dicitura "Documento per sola consultazione interna" o facciano parte di raccolte organiche.

Il prestito dei volumi ha una durata di 30 giorni, con possibilità di n. 2 proroghe di 30 e 15 giorni, e per un massimo di tre libri per utente.

Il volume prenotato resta a disposizione del richiedente per cinque giorni dopo la restituzione e l'avvenuto avviso telefonico all'utente; dopo tale termine la prenotazione scade e il libro può essere prestato ad altro richiedente.

Il materiale multimediale (CD-ROM, DVD, VHS, etc.) può essere prestato per 15 giorni senza possibilità di proroga del prestito.

4.5 Reference service

La Biblioteca fornisce un servizio di informazione al pubblico che consiste in consulenze bibliografiche, assistenza alla consultazione dei cataloghi online della Biblioteca, ricerca nei cataloghi di altre biblioteche e nelle banche dati che la Biblioteca mette a disposizione (*Reference service*).

Il servizio si propone di aiutare l'utente a utilizzare efficacemente gli strumenti informativi e comunicativi della Biblioteca, il personale della quale offre il proprio aiuto nel rispetto dei

differenti bisogni informativi e culturali degli utenti. È necessaria la prenotazione telefonica o per mail.

Il personale bibliotecario fornisce assistenza agli utenti interni nella ricerca bibliografica all'interno delle banche dati in abbonamento.

L'utente è tenuto a compilare il modulo interattivo disponibile nella sezione web della Biblioteca (<http://www.ospfe.it/per-la-formazione/biblioteca/servizi-per-te/modulo-ricerca-bibliografica>), in cui si richiede una formulazione chiara e completa del quesito bibliografico (P.I.C.O.).

Qualora l'informazione richiesta non possa essere reperita in Biblioteca, il bibliotecario fornisce le necessarie istruzioni affinché l'utente stesso possa rivolgersi ad altra istituzione in grado di soddisfare la richiesta.

Per quanto riguarda tesi di laurea e di specializzazione, il personale bibliotecario indica all'utente gli strumenti informativi e bibliografici per procedere nella ricerca in modo autonomo.

4.6 Fornitura articoli

La Biblioteca fornisce articoli tratti da riviste in abbonamento ed anche non a catalogo; si avvale di una rete di canali di acquisizione preferenziali (Nilde, MAI, PubMed, Google Scholar) che consentono, nella maggior parte dei casi, la fornitura all'utente del materiale richiesto anche non posseduto.

Il servizio di richiesta articoli reperiti presso altre biblioteche (*Document delivery service*) fornisce gratuitamente agli utenti riproduzioni di documenti conservati presso altre biblioteche.

La richiesta va presentata sull'apposito modulo interattivo reperibile nella sezione web della Biblioteca alla pagina <http://www.ospfe.it/per-la-formazione/biblioteca/servizi-per-te/modulo-richiesta-articoli-2>.

La Biblioteca accetta fino ad un massimo di tre richieste di recupero di documenti a settimana per ogni utente.

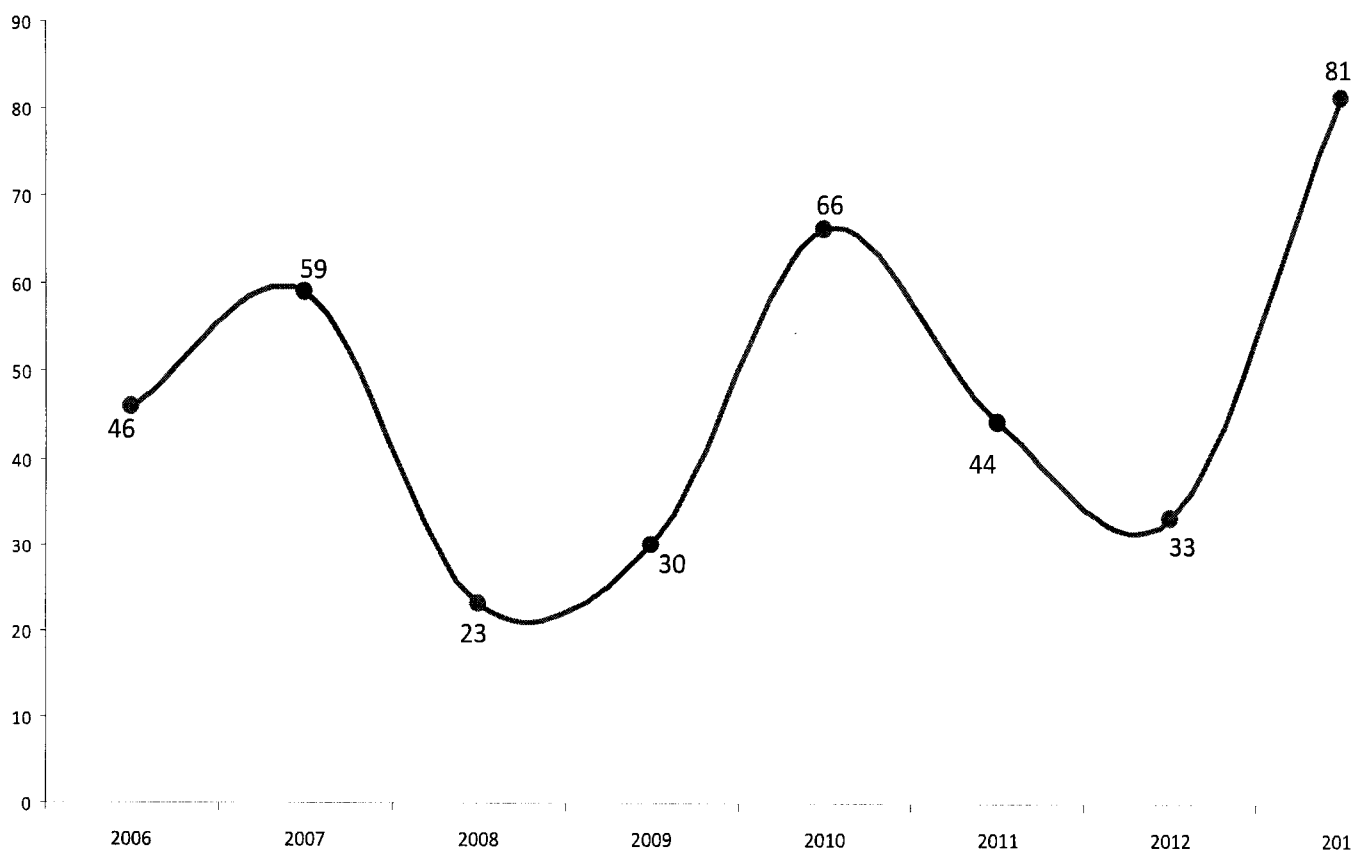
L'evasione della richiesta viene effettuata entro i successivi due giorni lavorativi.

Una volta ricevuti dalle biblioteche partner i documenti richiesti, la Biblioteca provvede a contattare l'utente telefonicamente o via e-mail, entro un giorno lavorativo dall'arrivo del documento richiesto.

4.7 Dati e report

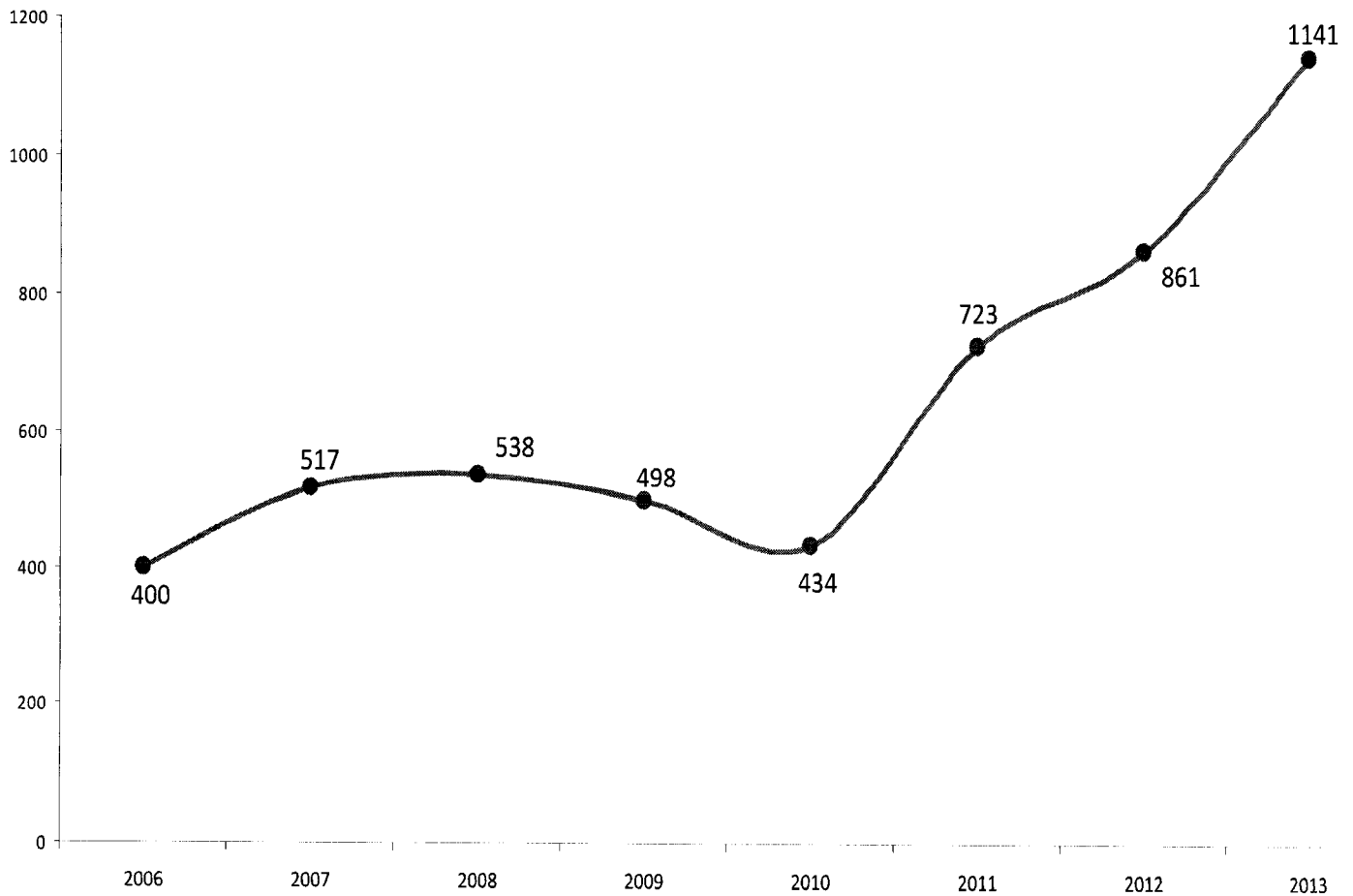
Riepilogo delle ricerche bibliografiche effettuate dal 2006 al 2013

	RICERCHE BIBLIOGRAFICHE	ANNO PRECEDENTE	
		DIFFERENZA	SCARTO %
2006	46		
2007	59	13	28%
2008	23	-36	-61%
2009	30	7	30%
2010	66	36	120%
2011	44	-22	-33%
2012	33	-11	-25%
2013	81	48	145%



Riepilogo del document delivery effettuato dal 2006 al 2013

	DOCUMENT DELIVERY	ANNO PRECEDENTE	
		DIFFERENZA	SCARTO %
2006	400		
2007	517	117	29%
2008	538	21	4%
2009	498	-40	-7%
2010	434	-64	-13%
2011	723	289	67%
2012	861	138	19%
2013	1141	280	33%

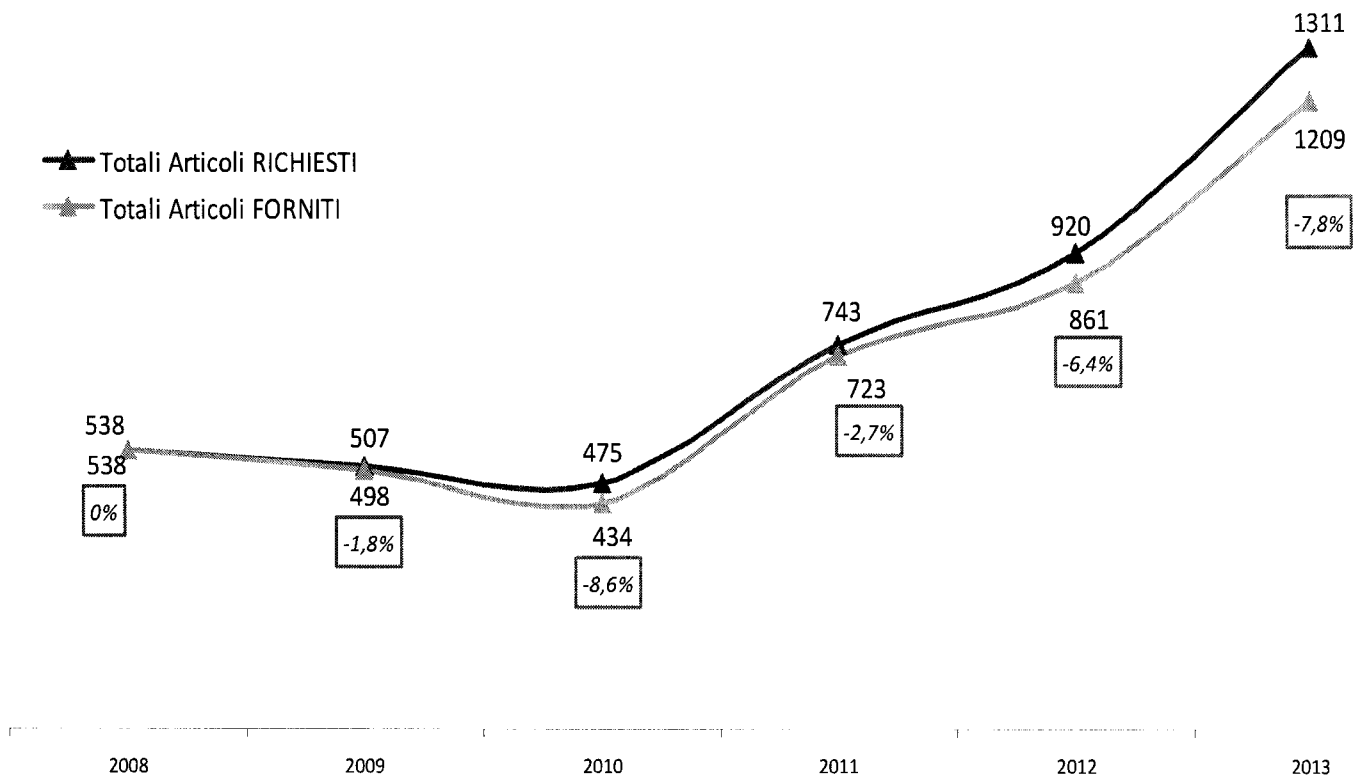


Riepilogo degli articoli richiesti rispetto agli articoli forniti dal 2008 al 2013

	Totali Articoli RICHIESTI	Totali Articoli FORNITI	DIFFERENZA PER ANNO	INEVASIONE* %
2008	538	538	0	0%
2009	507	498	9	-1,8%
2010	475	434	41	-8,6%
2011	743	723	20	-2,7%
2012	920	861	59	-6,4%
2013	1311	1209	102	-7,8%

**L'inevasione è dovuta alla mancanza del documento nella rete delle biblioteche italiane*

Confronto andamento articoli richiesti e articoli forniti

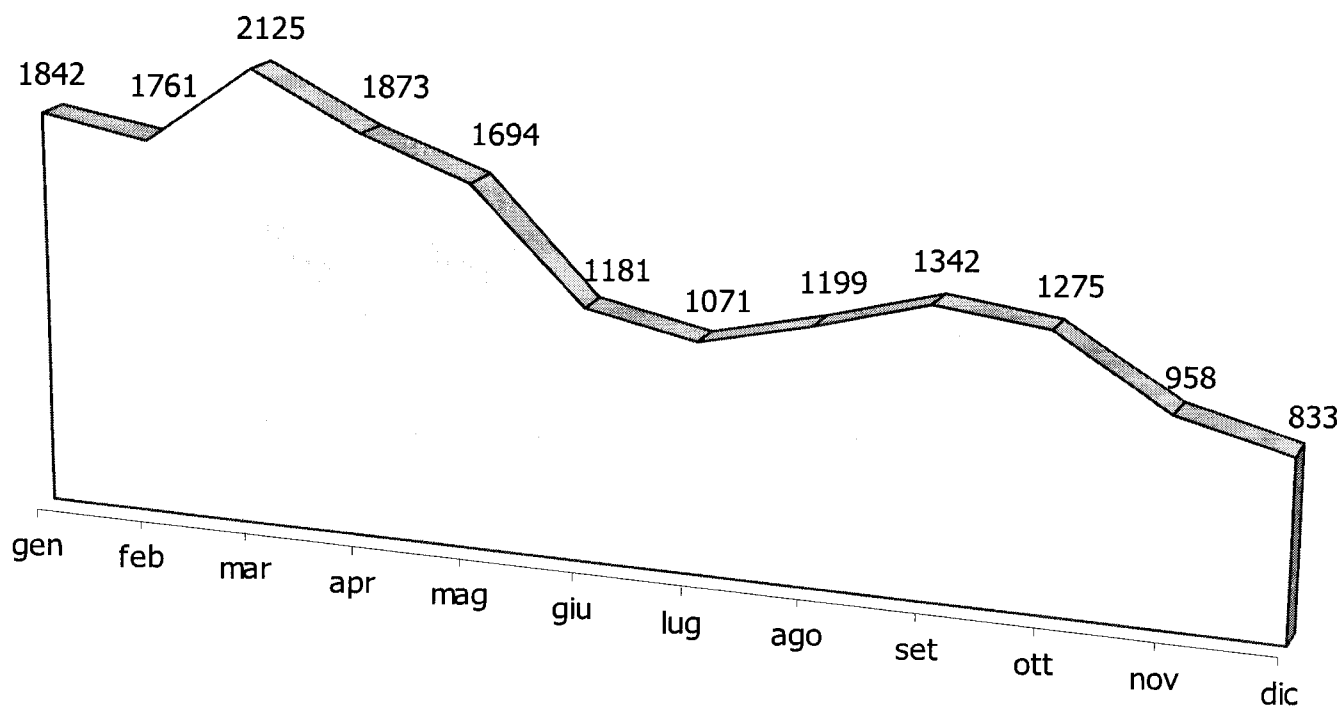


vm

Statistiche d'uso

Servizio	no 2013
Visualizzazioni pagine della sezione web Biblioteca	154
Download articoli full text dai periodici elettronici in abbonamento	314
Accessi agli e-books	33
Document delivery: articoli forniti	09
Document delivery: articoli richiesti	11

Visualizzazioni di pagina (01.01.2013-31.12.2013)



6 SOCIETA' PARTECIPATE – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La legge regionale 19 febbraio 2008, n. 4 all'art. 16, comma 1, ha introdotto modifiche alla disciplina in materia di contabilità delle Aziende sanitarie, dettata dalla legge regionale n. 50 del 1994, prevedendo che il bilancio di esercizio sia corredato da una relazione del Direttore Generale con particolare riferimento, tra l'altro, all'“andamento della gestione e risultati delle società partecipate” (art. 14, comma 1 lett. e) della L.R. n. 50/1994 nel testo modificato.

L'innovazione legislativa è finalizzata ad assicurare una maggiore conoscibilità dell'andamento delle Aziende Sanitarie con riferimento alle attività svolte per il tramite di società, alla luce sia del nuovo contesto normativo statale in materia di partecipazione di enti pubblici a società, sia della specifica normativa in materia sanitaria prevista dall'art. 9 bis del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e dall'art. 51 della L.R. n. 50/1994.

L'Azienda Ospedaliero Universitaria di Ferrara è titolare delle seguenti partecipazioni:

1. nella società a capitale pubblico “CUP 2000” S.p.A. con sede in Bologna
2. nella società a capitale pubblico “Lepida” S.p.A., con sede in Bologna
3. nel Consorzio Ferrara Ricerche, con sede in Ferrara

1 CUP 2000 S.p.A.

La società CUP 2000, a totale capitale pubblico, è lo strumento organizzativo specializzato cui gli enti pubblici soci attribuiscono il compito di espletare servizi di interesse generale e attività di produzione di beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle loro finalità istituzionali, rientranti nelle materie di cui all'art. 37 della L.R. n. 28/2003. Oggetto della società è, nei settori della sanità, dell'assistenza sociale, dei servizi degli enti locali alla persona e dei servizi socio-sanitari, la progettazione, ricerca, sviluppo, sperimentazione e gestione di servizi e prodotti di Information e Communications Technology nonché l'attività di supporto tecnico e di informazione nel medesimo settore.

La società CUP 2000 S.p.A. in data 11 aprile 2014 ha trasmesso il fascicolo di bilancio al 31/12/2013 e la relazione sulla gestione, approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 31/03/2013, posto che l'Assemblea ordinaria è stata convocata per il giorno 29/04/2013.

La presente relazione è redatta sulla base di tale documentazione, fatta salva in ogni caso l'approvazione da parte dell'Assemblea della società.

Di seguito sono illustrati in sintesi l'andamento della gestione e i risultati, come si evincono dalla relazione sulla gestione trasmessa dalla società.

L'anno 2013 è stato caratterizzato dal percorso di definizione del Piano Industriale della Società che ha portato all'ideazione di un elaborato le cui linee di indirizzo strategico confermano il ruolo della Società CUP 2000 come soggetto strategico nello sviluppo delle reti di e-health e nei programmi ICT delle Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna.

I risultati tecnici ed economici conseguiti convalidano la proficua attività svolta dalla Società per la diffusione di progetti altamente innovativi in ambito sanitario e socio-sanitario, quali la diffusione nel Sistema Sanitario Regionale delle reti di e-Health ed e-Care.

L'obiettivo principale perseguito anche nel 2013 è stato quello di rendere interoperabili tali reti afferenti alle diverse organizzazioni del Sistema Sanitario e Socio-sanitario Regionale (AUSL e AOSP) per creare alta condivisione dei dati della salute tra medici specialisti, medici di medicina generale, pediatri di libera scelta e cittadini.

Il motore di questo sistema di comunicazione delle informazioni di salute e per l'assistenza è rappresentato dal Fascicolo Sanitario Elettronico e dalla rete SOLE che lo genera.

Con riferimento al primo, anche nel 2013 è proseguito il piano di diffusione massiva del Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE), in conformità alla normativa emanata a livello generale (DL 69/2013 convertito nella L. 98/2013) che, nel modificare l'art. 12 del DL 179/2012 - che disciplinava la realizzazione del FSE - ne ha rafforzato la portata.

Il valore della progettualità e dell'architettura tecnologica perseguita da CUP 2000 per conto della Regione Emilia Romagna nella realizzazione del FSE è stato riconosciuto dal decreto attuativo della legge sul Fascicolo Sanitario Elettronico.

Il programma di lavoro 2013 si è articolato nella dematerializzazione delle prescrizioni, nell'adozione del FSE quale mezzo di comunicazione tra SSR e cittadino e come strumento a supporto dell'attività clinica, e nella reingegnerizzazione della infrastruttura SOLE utilizzando le più evolute tecnologie di internet per realizzare un sistema di comunicazione e condivisione non solo di documenti sanitari ma anche di dati aggregabili e disaggregabili per esigenze di cura del paziente nel rispetto assoluto delle norme sulla privacy.

L'altro aspetto strategico che ha visto impegnata l'attività aziendale ha riguardato la realizzazione di sistemi CUP di ultima generazione (come il CUP2.0) che, integrati con la rete SOLE, permettono una gestione ottimale delle liste di attesa e del rapporto Azienda- Utenza basato sull'appropriatezza delle prestazioni e dei percorsi di cura.

CUP 2000 ha inoltre portato avanti anche nel 2013 iniziative di sviluppo ed investimento su progetti e servizi tecnologici, nonché sul Know-How aziendale su tematiche di interesse delle Aziende Sanitarie e degli enti soci anche per la progettazione del sistema socio-sanitario.

Infine, anche nel 2013, la Società è stata parte attiva nei progetti di informazione, formazione, ricerca ed interoperabilità che associa tutte le società ICT in House con le Regioni e le ASL.

Per svolgere questi ruoli e raggiungere i positivi risultati richiamati CUP 2000 ha consolidato anche nel 2013 una forma di organizzazione aziendale a matrice avanzata, costituita da quattro Business Unit di Prodotti di rete e sei Funzioni verticali di apporto risorse ai progetti.

LE REALIZZAZIONI DI CUP 2000 NEL 2013: ICT, RETI PER LA SANITÀ E I SERVIZI SOCIALI

Le attività più significative svolte nel 2013 hanno riguardato gli ambiti di seguito descritti:

- **Reti e-Health orizzontali: SOLE, Cartella Clinica Digitale del medico di famiglia, Fascicolo Sanitario Elettronico**

Nel corso del 2013 la società ha operato nell'ambito del programma di attività delineato nella delibera regionale n. 1981/2012, secondo il metodo di programmazione regionale, individuando aree progettuali specifiche e rafforzando il concetto di interoperabilità tra applicazioni e aziende, sia dal lato tecnologico che organizzativo.

Le finalità prioritarie del programma sono state:

- standardizzazione di formati e contenuti;
- supporto allo sviluppo coerente ed omogeneo ai sistemi informatici e informativi aziendali;
- studio di soluzioni organizzative e tecnologiche;
- realizzazione di sistemi informatici, informativi e gestionali a livello regionale;
- realizzazione di una funzione di raccordo alle implementazioni dei sistemi gestionali aziendali per quanto riguarda le funzionalità applicative interessate da modifiche normative nazionali e/o regionali.

Tale attività ha riguardato, fra l'altro:

- la manutenzione evolutiva del Portale SOLE che ha garantito il funzionamento dei servizi rivolti a molteplici utenti, quali i medici di famiglia, i medici specialisti, gli operatori sanitari, le Aziende e la Regione, con dematerializzazione della ricetta e con in più il processo di attivazione del prodotto SISP per la cartella clinica per le carceri;
- relativamente al FSE, nello specifico sono stati realizzati un nuovo modulo per il riconoscimento *de visu del* cittadino ad uso degli operatori, il progetto screening con l'invio nel FSE della lettera d'invito e notifica al curante, la realizzazione del modulo per l'autocertificazione da reddito compilabile da FSE, il servizio di cambio o revoca del curante per adulti, la possibilità di prenotare tramite cupweb anche per i minori.

- **CUP e Reti per l'accesso**

Nel 2013 sono state implementate diverse evoluzioni sul CUPWeb, che hanno riguardato principalmente:

- a) la gestione dei servizi per le Aziende Sanitarie dell'AVEC, che ha registrato per alcune aziende sanitarie un incremento significativo delle operazioni di prenotazione e accettazione fatte direttamente dai professionisti, nonché un aumento degli incassi fatti su canali non tradizionali;
- b) la manutenzione evolutiva e lo sviluppo di nuovi moduli della piattaforma tecnologica di accesso CUP2.0 con riferimento a tutte le Aziende AVEC;

c) il completamento delle attività di analisi, progettazione, sviluppo e formazione per la migrazione al nuovo sistema CUP di Modena.

A livello generale è proseguita la gestione del servizio numero verde regionale, in cui si è registrato un miglioramento del livello di servizio inteso come rapporto tra chiamate risposte su chiamate ricevute.

• **Reti e-Health verticali: sistemi informativi ospedalieri e di Asl**

Relativamente alle reti di e-Health verticali anche il 2013 ha visto un'implementazione di avanzati progetti di Information e Communication Technology sia nell'ambito di percorsi assistenziali che amministrativi.

Tali attività hanno riguardato principalmente le Aziende di Bologna, Ferrara e Parma.

In particolare sono proseguiti il progetto sperimentale relativo alle Case della Salute con l'AUSL di Parma (di cui alla deliberazione n.878 del 27.12.2012) ed il Progetto di Rete Unica di Incasso e Gestione Recupero Crediti con l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma.

Nell'ambito dei Sistemi Informativi Amministrativi, è proseguito il processo di implementazione del percorso di analisi, progettazione e sviluppo per la realizzazione del progetto di "scrivania virtuale" in alcune Aziende sanitarie, che consente di automatizzare le procedure amministrative relative ai processi di gestione del protocollo, e quello di gestione dell'ordinativo informatico di incasso e pagamento da e verso il tesoriere.

• **Digitalizzazione delle Cartelle Cliniche Ospedaliere e Sistemi di Archiviazione dal cartaceo al digitale**

Anche il 2013 è stato caratterizzato da un incremento dei volumi di cartelle cliniche digitalizzate, tramite il sistema adottato da CUP 2000, che ha ottenuto il brevetto per l'invenzione dal Ministero dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato e gestisce la messa in rete delle cartelle cliniche digitalizzate.

Presso alcune aziende sanitarie è proseguito il servizio di gestione dei fascicoli del personale ed in altre si è avviata la presa in carico della documentazione pregressa degli archivi

- *Rilevazione dei consumi per la spesa farmaceutica territoriale*: nel 2013 la società ha gestito la rilevazione dei consumi farmaceutici territoriali di alcune aziende socie, tramite l'acquisizione ottica delle impegnative e integrazione di tutte le informazioni, al fine della produzione del debito informativo regionale ed aziendale per il monitoraggio e controllo della spesa farmaceutica.

• **Portali per la sanità e My Page del cittadino**

CUP 2000 ha proseguito nel corso del 2013 nell'implementazione di una vasta gamma di servizi per la produzione di portali istituzionali e servizi web da destinare sia ai cittadini che agli operatori sanitari, quali, a titolo esemplificativo:

- *Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)* che rappresenta la storia clinica del cittadino in tempo reale;
- *CupWeb Bologna*: consente di accedere alle prestazioni sanitarie offerte dalle strutture pubbliche e accreditate dell'Area Metropolitana di Bologna;
- *CupWeb regionale*: sistema di prenotazione online per le Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna;
- *Pagamento on line sanità*: sistema di Pagamento on line, attivo 24 ore su 24 e 7 giorni su 7, per le Aziende Sanitarie della Regione Emilia Romagna;
- *SOLE*: il portale dei medici e degli operatori sanitari della Regione Emilia-Romagna;
- *Prontocartella*: servizio di consultazione web delle cartelle cliniche, per l'Area Metropolitana bolognese nel rispetto della normativa sulla privacy;

- *il Medico On Line*: rubrica su tematiche sanitarie, gestita su base volontaristica da medici specialisti;
- *MedicalWeb*: progetto a cui aderiscono alcune strutture sanitarie private, che mettono a disposizione dell'utente il loro sito per offrire una panoramica dei servizi offerti;
- *Medicina non convenzionale*: servizio che permette di cercare le figure professionali iscritte nel registro delle medicine non convenzionali;
- *Portale Tempi di Attesa*: sistema di monitoraggio dei tempi di attesa sia delle visite che degli esami nelle strutture sanitarie pubbliche e private accreditate dell'Emilia Romagna;
- *Osservatorio Nazionale per la valutazione e il monitoraggio delle reti e-Care*: mette on line tutte le esperienze e-Care che utilizzano le reti per l'assistenza sanitaria e socio sanitaria del cittadino;
- *Sistema di monitoraggio dell'accesso delle prestazioni di specialistica ambulatoriale*(MAPS);
- *Registro Mielolesioni*;
- *Programmazione e monitoraggio del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza (FRNA)*: supporta la Regione nell'assegnazione delle risorse economiche ai territori e di programmarne e consuntivarne la spesa;
- *Sistema Informativo Demenze Web (SIDEW)*;
- *Sistema di monitoraggio dell'assegno di cura (SMAC)*;
- *Audit Clinico Organizzativo del Programma Nazionale Stroke Care*;
- *Registro Gravi Cerebrolesi*;
- *Tumor Archive* (Archivio dei tumori muscolo scheletrici).

• **Grandi Datacenter (Green Datacenter) per la sanità e gli enti locali**

La società ha continuato nel 2013 a sviluppare la componente di servizi di Datacenter a supporto delle reti regionali dei servizi alle Aziende sanitarie, potenziando ulteriormente la dotazione tecnologica e le infrastrutture della propria server farm aziendale che costituisce l'Hub della rete SOLE .

Inoltre sono stati migrati e gestiti diversi servizi senza soluzione di continuità o malfunzionamenti.

• **Reti e-Care per l'assistenza Home Care e Sistemi Informativi Socio – Sanitari**

Il 2013 è stato caratterizzato da un consolidamento e un ulteriore impulso della rete e-Care grazie al potenziamento dell'integrazione tra servizio e-care e servizi socio-sanitari del territorio.

Le attività svolte nel 2013 sono state finalizzate rispetto ad alcune aziende a gestire il sostegno bio-psico-sociale dei cittadini fragili, anziani e disabili al proprio domicilio.

- *Sistema informativo socio – sanitario regionale*: nel 2013 sono proseguite le attività di realizzazione dei diversi componenti del sistema informativo socio – sanitario (SISS): Integrazioni Applicativi Sportello Sociale, Sistema monitoraggio Assegni di cura, Sistema Informativo Demenze Web e Fondo Regionale Non Autosufficienza.

E' stato avviato il progetto "cartella sociale" per l'invio dei dati relativi alla fase di valutazione e pianificazione dal Territorio alla Regione per il completamento del sistema informativo socio-sanitario regionale.

Sempre nel 2013 è stata avviata la sperimentazione del "Summary ADI" , che rappresenta il primo passo per il passaggio dal FSE al Fascicolo Socio-sanitario integrante le informazioni sanitarie con quelle di carattere socio-assistenziale e socio-sanitario.

- *Sistema informativo socio-sanitario aziendale*: ha riguardato principalmente l'AUSL di Cesena con il consolidamento di sistemi applicativi che hanno consentito la gestione di utenti socio-sanitari e la condivisione delle relative informazioni in modo integrato tra AUSL e Comuni del territorio.

Imr

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

- *Reingegnerizzazione della rete SOLE* attraverso il collaudo dell'infrastruttura backbone che rappresenta il primo mattone della nuova rete SOLE.

● **Partnership per progetti di ricerca e di alta formazione in ambito nazionale ed europeo**

Nel 2013 CUP 2000 ha partecipato alla realizzazione dei progetti HOPES - social network per promuovere la socializzazione, SPES - supporto all'assistenza domiciliare e uso della telemedicina, FISTAR - sviluppo e sperimentazione di piattaforme cloud per l'e-health.

Inoltre CUP 2000 ha partecipato ad un incontro tenutosi a Dublino nel corso del quale è stata valutata la possibilità di riutilizzare soluzioni sviluppate dalla Società in ambito e-health.

● **Progetti di riuso e interoperabilità**

CUP 2000 ha predisposto il catalogo prodotto destinato al riuso delle soluzioni sviluppate con particolare riferimento al Fascicolo Sanitario Elettronico ed ai Sistemi CUP, svolgendo un ruolo attivo in ambito Assinter, e avviando il progetto di riuso con la Regione Puglia.

IL VALORE DELLA PRODUZIONE - I RICAVI

Nell'esercizio 2013 la società CUP 2000 ha realizzato un valore della produzione per un totale di € 34.286.389 a fronte di € 35.265.197 dell'anno precedente, con un decremento di € 978.808 rispetto al 2012 (pari al -2,78 %).

I COSTI

Il totale dei costi della produzione ammonta per l'anno 2013 ad € 33.637.569, pari al 98,11% del valore totale della produzione. Il margine operativo si è attestato nell'anno 2013 su € 648.820 pari al 1,90% rispetto al risultato 2012 che era di € 870.062, pari al 2,47 %.

In particolare l'analisi delle voci più significative evidenzia:

- un decremento del 46,25% del costo di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci rispetto all'esercizio precedente (anno 2012) imputabile alla riduzione dei costi per la stampa etichette laboratorio e alla riduzione dei costi per effetto delle iniziative di razionalizzazione;
- un decremento del 8,23% del costo per servizi (dovuto all'acquisto di servizi a supporto dell'attività aziendale) rispetto al 2012;
- un incremento del 1,64% del costo del personale (con una incidenza del 58,77% sul valore della produzione). L'incremento del costo del lavoro deriva dal trascinarsi degli effetti delle previsioni del CCNL commercio 2011 e dal venir meno degli effetti dovuti alla significativa riduzione degli oneri differiti quali ferie e permessi maturati negli anni precedenti attuata nel 2012, che in quanto misura una tantum non si registra nel 2013.

I RISULTATI

L'esercizio 2013 si chiude con un risultato netto positivo di € 50.582 pari allo 0,15 % del valore della produzione. Il risultato ante imposte, al netto dei costi di produzione, dei proventi e oneri finanziari e dei proventi e oneri straordinari, ammonta nell'esercizio 2013 a € 569.200, pari al 1,66% del valore della produzione, a fronte di € 755.537 nel 2012 che era pari al 2,14% del valore della produzione.

LO STATO PATRIMONIALE

L'analisi dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2013 evidenzia :

- il totale delle immobilizzazioni ha registrato un decremento di € 234.175, pari al 9,62%, passando da € 2.434.117 al 31/12/2012 ad € 2.199.942 al 31/12/2013;

md

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

- l'attivo circolante ammonta a € 17.887.601 a fronte di € 21.977.116 al 31/12/2012, con un decremento derivante da una riduzione dei crediti;
- per quanto riguarda il passivo, il trattamento di fine rapporto di lavoro ammonta a € 2.199.293 a fronte di un dato al 31/12/2012 di € 2.218.863. La variazione è dovuta al decremento per la cessazione di rapporti di lavoro o per anticipi erogati agli aventi diritto;
- i debiti sono passati da € 17.779.902 dell'anno 2012 a € 12.924.934 dell'anno 2013 ;
- il patrimonio netto al 31/12/2013 risulta di € 3.785.049 a fronte di € 3.732.720 al 31/12/2012.

LE RISORSE UMANE E LE RELAZIONI INDUSTRIALI

Nell'anno 2013 la società ha continuato a consolidare il patrimonio aziendale di competenze di settore e ha cercato di conciliare le esigenze economiche di razionalizzazione e contenimento dei costi con quelle produttive di incremento di attività e di efficienza, tramite l'adozione di soluzioni organizzative nuove, sinergiche e collaborative;

L'organico del personale dipendente è costituito al 31/12/2013 da n. 571 unità, (533 a tempo determinato e 38 contratti a termine) di cui 331 unità full time e 240 unità part time. L'analisi della composizione dei dipendenti al 31/12/2013 conferma la presenza di un significativo tasso di scolarità (39% di laureati e 64% di diplomati) e la prevalenza di personale di sesso femminile (68%), ed un elevato tasso di personale di età inferiore ai 40 anni (47%).

Anche nel corso del 2013 è stato dato rilievo all'attività formativa, che ha interessato diverse aree professionali, con iniziative volte alla conoscenza dei progetti in essere, al miglioramento della professionalità, all'acquisizione di competenze professionali specifiche e all'approfondimento/aggiornamento tecnico e tecnologico.

TUTELA DELLA SICUREZZA

Nel corso del 2013 è stato approvato il modello organizzativo della sicurezza sul lavoro ex art. 30 D.lgs 81/2008 ad integrazione del modello di organizzazione e gestione adottato ai sensi del D. lgs 231/2001 che già si occupava di finalità preventive rispetto alla commissione di reati con violazione delle norme sulla tutela della salute e sicurezza sul lavoro.

E' stato altresì predisposto il Manuale per l'adozione del Sistema di Gestione di Sicurezza sul Lavoro (SGSL), parte integrante del modello organizzativo ex D.LGS n. 231/2001, da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

La società sta provvedendo all'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) aziendali, sulla base di una nuova valutazione maggiormente rispondente ai rischi aziendali.

Durante il 2013 si è perfezionato il percorso formale di nomina di CUP 2000 quale responsabile del trattamento con compiti di Amministratore di sistema relativamente ai dati sensibili di tutte le aziende sanitarie della Regione Emilia Romagna per le finalità di trattamento connesse al Progetto Sole ed al Fascicolo Sanitario Elettronico.

Infine sono stati organizzati corsi di formazione in materia di sicurezza sul lavoro a favore dei Dirigenti ed è stato predisposto un progetto per il finanziamento della formazione obbligatoria dei dipendenti

Risulta quindi confermato l'impegno di CUP 2000 nella tutela della salute e della sicurezza dei lavoratori sul luogo di lavoro.

MIGLIORAMENTO PROCESSI AZIENDALI E QUALITA'

La società CUP 2000 nell'anno 2013 ha implementato il proprio sistema di gestione per la qualità intesa come elemento di spinta per il miglioramento dell'attività aziendale, sia nell'erogazione dei servizi all'utenza, sia nella progettazione di reti internet, sia relativamente ai processi interni.

Tale attività di ricerca del miglioramento è stata riconosciuta con il rinnovo della certificazione del sistema qualità aziendale secondo la norma ISO 9001:2008.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Le attività si sono concentrate nell'esecuzione degli audit interni, nell'analisi statistica dei reclami, nella gestione di azioni correttive e preventive e nella manutenzione di documenti inerenti il sistema qualità.

In particolare nel 2013 è stato inoltre aggiornato il Regolamento per gli acquisti di beni e servizi e per l'esecuzione dei lavori (ai sensi dell'art. 125 del Codice dei contratti pubblici).

LA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Il bilancio al 31/12/2013 si chiude con un utile netto di € 50.582,39 a fronte di € 359.820,28 dell'esercizio precedente.

Il Consiglio di amministrazione ha proposto all'Assemblea di destinare l'utile a Riserva, fatto salvo il dividendo previsto dallo Statuto limitatamente alle azioni speciali nella misura fissa pari al 5% del loro valore nominale, secondo il seguente schema:

Riserva legale	€ 2.529,12
Riserva straordinaria	€ 44.553,27
Dividendo su n. 70.000 azioni speciali	€ 3.500,00



2- Lepida S.p.A.

La società Lepida S.p.A. è stata costituita “in house providing” dalla Regione Emilia-Romagna in data 1° agosto 2007 con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi.

La società Lepida S.p.A., a totale capitale pubblico, è quindi lo strumento operativo promosso dalla Regione Emilia-Romagna per la pianificazione, lo sviluppo e la gestione omogenea ed unitaria delle infrastrutture di telecomunicazione degli enti collegati alla rete Lepida (rete a banda larga), per garantire l'erogazione dei servizi informativi inclusi nell'architettura di rete e per una ordinata evoluzione verso le reti di nuova generazione. L'oggetto sociale è, in sintesi, l'esercizio di attività concernenti la fornitura della rete, quali la realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle Pubbliche Amministrazioni, la fornitura di servizi di connettività sulla rete regionale a banda larga delle Pubbliche Amministrazioni, la realizzazione e manutenzione delle reti locali in ambito urbano integrate nella rete regionale a banda larga delle PA per il collegamento delle sedi degli Enti della Regione, nonché servizi accessori.

La società è soggetta alla direzione e coordinamento della Regione Emilia-Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività. La società non possiede partecipazioni in società controllate o collegate. Il capitale sociale ammonta, al 31/12/2013, a € 35.594.000.

La Regione Emilia-Romagna, con nota prot. n. PG/2011/8721 del 14/01/2011, ha proposto alle Aziende sanitarie del territorio di entrare nella compagine sociale della Lepida S.p.A..

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara ha aderito alla proposta autorizzando l'ingresso nella compagine sociale di Lepida S.p.A. tramite l'acquisto di numero 1 (uno) azione del valore nominale di € 1.000,00 (mille).

La partecipazione nella società Lepida S.p.A è stata autorizzata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 763 del 09/06/2011 a norma dell'art. 51, comma 2 della L.R. n. 50/1994. Con detta deliberazione la Regione ha disposto la cessione a titolo oneroso di n. 17 azioni del valore nominale di € 1.000,00 cadauna in favore delle Aziende sanitarie della Regione, fra cui l'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara.

La compagine sociale di Lepida Spa si compone di 412 soci tra cui tutti i 348 Comuni del Territorio, le 9 Province, i 9 Consorzi di Bonifica, le 17 Aziende sanitarie e Ospedaliere e la maggioranza delle Università della Regione Emilia Romagna. Il socio di maggioranza è Regione Emilia Romagna con partecipazione pari al 98,845% del Capitale Sociale; tutti gli altri soci hanno una partecipazione paritetica del valore nominale di Euro 1.000 complessivamente pari al 1,155 % del Capitale Sociale.

Il capitale sociale ammonta, al 31/12/2013, a € 35.594.000. L'aumento di capitale sociale avvenuto in data 7/3/2013 per effetto del conferimento in natura della prima tranche della rete Lepida effettuato da Regione Emilia Romagna (per un valore di Euro 17.200.000) ha portato il Capitale Sociale da € 18.394.000 (al 31.12.2012) a € 35.594.000 (al 31.12.2013). Detto aumento ha diluito la quota di partecipazione della singola azione pari dal 7/3/2013 allo 0,00281% contro lo 0,00544% del 2012.

Di seguito sono illustrati, in sintesi, l'andamento della gestione e i risultati, come si evince dalla relazione sulla gestione presentata dal Consiglio di amministrazione, corredata dalla relazione

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

del Collegio sindacale redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. e della relazione della società di revisione Ria Thornton Spa redatta ai sensi dell'art. 14 del D.LGS. n. 39/2010.

Il 2013 ha visto la redazione del Piano Industriale triennale 2013-2015, approvato in via definitiva dall'Assemblea in data 04/02/2013 e dal Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti Locali che esercita su Lepida S.p.A. il controllo analogo ai sensi della Legge Regionale 11/2004 così come modificata dalla Legge Regionale 4/2010 in data 01/02/2013, prevede tra l'altro un ampliamento delle competenze affidate a Lepida SpA in ambito strategico, mediante l'assegnazione delle funzioni tecnologiche e organizzative ad oggi svolte dalla CN-ER, territoriale, da realizzarsi anche mediante l'istituzione di uno o più presidi territoriali per far fronte alla continua e crescente richiesta dei Soci, e funzionale da realizzarsi anche mediante la progettazione, il dispiegamento e la gestione di nuovi servizi da mettere a disposizione dei Soci.

Con il Piano Industriale 2013-2015 sono state pertanto definite le linee di intervento strategico su cui fondare la creazione di valore per gli shareholder e stakeholder nel corso del triennio considerato, articolando gli interventi sulle Reti, sui Servizi, arricchiti con i "Servizi a Riuso", e sulle attività di Ricerca & Sviluppo, oltre agli interventi in corso di realizzazione nell'ambito delle progettualità europee.

Nel corso del 2013 sono state realizzate importanti attività e iniziative relative sia alle reti che ai Servizi. Qui di seguito se ne offre una sintetica descrizione.

Relativamente alle reti, è stata svolta la gestione diretta delle reti, in ottica integrata e unitaria, attraverso modelli e procedure in grado di garantire il contenimento dei costi di manutenzione ed esercizio, stante l'evoluzione e la crescita delle reti, e la qualità del servizio. L'implementazione dei processi di gestione e l'impostazione delle modalità operative sono state costantemente monitorate e aggiornate in modo da rispondere alle esigenze degli utilizzatori e ai diversi livelli di servizio (SLA) previsti. Le attività di sviluppo delle reti hanno riguardato sia le nuove realizzazioni che l'attivazione di nuovi punti di accesso nonché il perfezionamento delle modalità, dirette o indirette, di erogazione dei servizi di connettività a favore dei cittadini e delle imprese del territorio.

Per quanto riguarda le attività di realizzazione si segnala l'avvicinarsi al completamento della realizzazione della rete Lepida unitaria e la migrazione di oltre 200 nodi dalla rete esistente, nonché di 34 MAN (15 nella Provincia di Ravenna, 15 nella Provincia di Forlì' Cesena, 4 nella Provincia di Bologna). Inoltre va evidenziato lo stato di avanzamento della realizzazione di 2 ulteriori MAN nella Provincia di Modena.

Per quanto riguarda la rete radiomobile ERretre, sono proseguite le attività di realizzazione e di ottimizzazione della rete di trasporto e dei costi di esercizio portando all'integrazione sulla rete in fibra ottica Lepida di 5 siti.

Relativamente ai servizi, nel 2013 a seguito dell'acquisizione di LTT e dell'affidamento delle funzioni CN-ER, ha ampliato sensibilmente: il portfolio dei servizi gestiti e il portfolio dei servizi erogati tramite proprie piattaforme.

Relativamente alle soluzioni gestite, il portfolio conta 20 soluzioni che spaziano dai servizi documentali e demografici sino ai servizi tributari, con un installato nell'ordine delle 5.000 istanze, molte delle quali erogate direttamente da Lepida Spa.

LEPIDA Spa – Conto economico

Nell'esercizio 2013 la società Lepida S.p.A. ha realizzato un valore della produzione per un totale di € 18.861.222 a fronte di un valore, per l'esercizio precedente, di € 15.835.751.

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

Il costo della produzione è ammontato a € 17.528.976 a fronte di un importo, dall'esercizio precedente, pari a € 15.134.742

L'esercizio 2013 si chiude con un utile d'esercizio € 208.798 dopo avere imputato al Conto Economico € 566.737 per imposte dell'esercizio.

L'Assemblea ha deciso, su proposta del Consiglio di amministrazione, di destinare l'utile a Riserva, secondo il seguente schema:

5% Riserva legale	€ 10.440
Residuo a riserva straordinaria	€ 198.358

LEPIDA Spa – Stato patrimoniale

L'analisi dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2013 evidenzia:

- il totale delle immobilizzazioni ha registrato un incremento di € 17.534.333, passando da € 13.897.367 al 31/12/2012 a € 31.431.700 al 31/12/2013;
- l'attivo circolante ammonta a € 19.412.210 a fronte di € 16.928.420 al 31/12/2012;
- per quanto riguarda il passivo, il trattamento di fine rapporto di lavoro ammonta a € 852.070 a fronte di un dato al 31/12/2012 di € 449.014;
- i debiti sono passati da € 10.694.128 dell'anno 2012 a € 12.807.532 dell'anno 2013;
- il patrimonio netto al 31/12/2013 risulta di € 36.604.673 a fronte di € 19.195.874 al 31/12/2012.

3- CONSORZIO FERRARA RICERCHE

Si allegano Bilancio e Nota Integrativa di Consorzio Ferrara Ricerche che al 31.12.2013 presenta un utile di € 28.170.

CONSORZIO FERRARA RICERCHE

Sede in FERRARA - VIA SAVONAROLA, 9

Capitale Sociale Euro 37.070,00 di cui versati Euro 35.520,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di FERRARA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01268750385

Partita IVA: 01268750385 - N. Rea: 142194

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di

mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- telefonia mobile: 20%

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente rischi potenziali non definiti nell'ammontare e nella data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**Crediti verso soci**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 1.550 (€ 1.550 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso soci - Parte da richiamare	1.550	1.550	0
Totali	1.550	1.550	0

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 719 (€ 759 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore iniziale	Acquisizioni esercizio corrente	Ammortamento	Valore finale
3) Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	124.493	123.734	759	510	549	719
Totali	124.493	123.734	759	510	549	719

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.586 (€ 10.501 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore iniziale	Acquisizioni esercizio corrente	Alienazioni esercizio corrente	Ammortam.	Valore finale
2) Impianti e macchinari	8.245	8.041	204	0	0	19	185
3) Attrezzature industriali e commerciali	7.119	6.363	756	338	522 (522)	562	532
4) Altri beni	65.677	56.137	9.540	1.580	0	4.252	6.868
Totali	81.041	70.541	10.500	1.918	0	4.833	7.585

La voce "Altri beni" pari a € 6.868 è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e macchine ordinarie ufficio	5.627	4.566	-1.061
Macchine d'ufficio elettroniche	3.746	2.302	-1.444
Totali	9.373	6.868	-2.505

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.022.548 (€ 1.772.522 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	1.709.041	58.510	0	1.650.531
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	16.761	0	0	16.761
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	355.256	0	0	355.256
Totali	2.081.058	58.510	0	2.022.548

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	1.403.447	1.650.531	247.084
Crediti tributari	46.628	16.761	-29.867
Crediti verso altri	322.447	355.256	32.809
Totali	1.772.522	2.022.548	250.026

Attivo circolante - Attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2013 sono giunte a scadenza le attività finanziarie, costituite da Obbligazioni CaRiFe, già iscritte al valore nominale di € 4.000.000. L'importo realizzato è stato accreditato sui conti accesi presso gli Istituti di Credito, come si evince dalla variazione delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2013 rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altri titoli	4.000.000	0	-4.000.000
Totali	4.000.000	0	-4.000.000

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 7.493.568 (€ 4.000.311 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	3.996.826	7.487.700	3.490.874
Denaro e valori in cassa	3.485	5.868	2.383
Totali	4.000.311	7.493.568	3.493.257

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	1.650.531	0	0	1.650.531
Crediti tributari - Circolante	16.761	0	0	16.761
Verso altri - Circolante	355.256	0	0	355.256
Totali	2.022.548	0	0	2.022.548

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 979.999 (€ 531.475 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	123.445	249.754	126.309
Risconti attivi	408.030	730.245	322.215
Totali	531.475	979.999	448.524

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari su time dep.	249.688
Conguaglio bolli	34
Indennizzo Trenitalia	32
Totali	249.754

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Canoni manutenzione attrezzatura	71
Assicurazioni	900
Altri risconti attivi	36
Spese telefoniche ordinarie	208
Costi sospesi su commesse	729.030
Totali	730.245

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 115.757 (€ 103.688 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
All'inizio dell'esercizio precedente	41.720	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	-1.550	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	40.170	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	-3.100	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	37.070	0	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	0	36.446	0	12.812	90.978
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	-12.812	-12.812
Altre variazioni:					
Altre	0	-938	0	0	-2.488
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	28.010	28.010
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	35.508	0	28.010	103.688
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	-28.010	-28.010
Altre variazioni:					
Altre	0	-4.991	0	0	-8.091
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	28.170	28.170
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	30.517	0	28.170	95.757

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B=copertura perdite,C=distribuibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	37.070			0	0
Riserva da conversione euro	159		159	0	0
Altre Riserve	30.358		30.358	0	0
Totale	67.587		30.517		
di cui distribuibile			30.517		

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 45.000, incrementati dell'importo di € 20.000 rispetto al precedente esercizio, in previsione di eventuali oneri derivanti dall'attività relativa alla partecipazione a bandi sia nazionali che europei.

La composizione delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Altri	25.000	20.000	0	45.000	0
Totali	25.000	20.000	0	45.000	0

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 314.345 (€ 285.584 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	285.584	28.761	0	314.345	28.761
Totali	285.584	28.761	0	314.345	28.761

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 880.912 (€ 942.007 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	594.806	589.474	-5.332
Debiti tributari	139.677	132.380	-7.297
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	83.485	67.886	-15.599
Altri debiti	124.039	91.172	-32.867
Totali	942.007	880.912	-61.095

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	589.474	0	0	589.474
Debiti tributari	132.380	0	0	132.380
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	67.886	0	0	67.886
Altri debiti	91.172	0	0	91.172
Totali	880.912	0	0	880.912

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.169.956 (€ 8.960.839 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	29.077	45.954	16.877
Risconti passivi	8.931.762	9.124.002	192.240
Totali	8.960.839	9.169.956	209.117

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Rateo 13° e 14° mens. dipendenti	19.784
Quota assistenza L. 626	750
Assegnazione per acq. strumentazione	3.750
Premi produttività dip. 2013	20.000
Imp. bollo su time deposit	1.447
Altri ratei passivi	223

Totali	45.954
---------------	---------------

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Ricavi sospesi	9.124.002
Totali	9.124.002

Informazioni sul Conto Economico**Imposte sul reddito**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	26.837	0	0	0
IRAP	78.094	0	0	0
Totali	104.931	0	0	0

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap.

Descrizione	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	133.101	36.603	0	0
Valore della produzione - dati contabili	0	0	-148.009	-5.811
Variazioni in aumento permanenti	23.239	6.391	2.419.321	94.354
Variazioni in diminuzione permanenti	-58.750	-16.157	0	0
Deduzioni	0	0	-268.911	-10.487
Totali	97.590	26.837	2.002.401	78.094

Altre Informazioni

In data 21 febbraio 2013 la società ha provveduto, tramite intermediario abilitato, alla presentazione della istanza di rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (articolo 2, comma 1-quater. D.L. N. 201/2011) per gli anni dal 2007 al 2011. L'ammontare complessivo del rimborso richiesto per gli anni in questione è di € 91.502,00. L'annotazione e relativa contabilizzazione di detta posta sarà effettuata al momento dell'effettivo rimborso da parte dell'amministrazione finanziaria.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Collegio Sindacale	3.500	3.520	20
Totali	3.500	3.520	20

Considerazioni finali

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Dott. Giovanni Fiorentini

239

CONSORZIO FERRARA RICERCHE

Sede in FERRARA - VIA SAVONAROLA , 9

Capitale Sociale Euro 37.070,00 di cui versati Euro 35.520,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di FERRARA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01268750385

Partita IVA: 01268750385 - N. Rea: 142194

Bilancio al 31/12/2013**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	1.550	1.550
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.550	1.550
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	719	759
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	719	759
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	186	205
3) Attrezzature industriali e commerciali	532	756
4) Altri beni	6.868	9.540
Totale immobilizzazioni materiali (II)	7.586	10.501
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	8.305	11.260

C) ATTIVO CIRCOLANTE*I) Rimanenze*

Totale rimanenze (I)	0	0
----------------------	---	---

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	1.650.531	1.403.447
--	-----------	-----------

Totale crediti verso clienti (1)	1.650.531	1.403.447
----------------------------------	-----------	-----------

4-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	16.761	46.628
--	--------	--------

Totale crediti tributari (4-bis)	16.761	46.628
----------------------------------	--------	--------

5) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	355.256	322.447
--	---------	---------

Totale crediti verso altri (5)	355.256	322.447
--------------------------------	---------	---------

Totale crediti (II)	2.022.548	1.772.522
---------------------	-----------	-----------

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

6) Altri titoli	0	4.000.000
-----------------	---	-----------

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	4.000.000
--	---	-----------

IV - Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	7.487.700	3.996.826
-------------------------------	-----------	-----------

3) Danaro e valori in cassa	5.868	3.485
-----------------------------	-------	-------

Totale disponibilità liquide (IV)	7.493.568	4.000.311
-----------------------------------	-----------	-----------

Totale attivo circolante (C)	9.516.116	9.772.833
-------------------------------------	------------------	------------------

D) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti attivi	979.999	531.475
-------------------------	---------	---------

Totale ratei e risconti (D)	979.999	531.475
------------------------------------	----------------	----------------

TOTALE ATTIVO	10.505.970	10.317.118
----------------------	-------------------	-------------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	37.070	40.170
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
Varie altre riserve	30.517	35.507
Totale altre riserve (VII)	30.517	35.508
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.170	28.010
Utile (Perdita) residua	28.170	28.010
Totale patrimonio netto (A)	95.757	103.688
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	45.000	25.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	45.000	25.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	314.345	285.584

LuB

D) DEBITI

7) Debiti verso fornitori

Esigibili entro l'esercizio successivo	589.474	594.806
Totale debiti verso fornitori (7)	589.474	594.806

12) Debiti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	132.380	139.677
Totale debiti tributari (12)	132.380	139.677

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Esigibili entro l'esercizio successivo	67.886	83.485
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	67.886	83.485

14) Altri debiti

Esigibili entro l'esercizio successivo	91.172	124.039
Totale altri debiti (14)	91.172	124.039

Totale debiti (D) 880.912 942.007

E) RATEI E RISCONTI

Ratei e risconti passivi	9.169.956	8.960.839
--------------------------	-----------	-----------

Totale ratei e risconti (E) 9.169.956 8.960.839

TOTALE PASSIVO 10.505.970 10.317.118

ms

CONTO ECONOMICO

	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.593.731	7.196.479
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	5.154	12.263
Totale altri ricavi e proventi (5)	5.154	12.263
Totale valore della produzione (A)	6.598.885	7.208.742
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.367.257	1.937.165
7) Per servizi	4.421.573	4.407.380
8) Per godimento di beni di terzi	73.061	66.198
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	449.295	411.249
b) Oneri sociali	127.645	129.012
c) Trattamento di fine rapporto	53.034	54.982
Totale costi per il personale (9)	629.974	595.243
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	549	443
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.834	5.810
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	6.959
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	5.383	13.212
12) Accantonamenti per rischi	20.000	0
14) Oneri diversi di gestione	229.647	301.119
Totale costi della produzione (B)	6.746.895	7.320.317
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-148.010	-111.575

Luy

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

16) Altri proventi finanziari:

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

2.283 118.998

d) Proventi diversi dai precedenti

Altri 278.828 138.700

Totale proventi diversi dai precedenti (d) 278.828 138.700

Totale altri proventi finanziari (16) 281.111 257.698

17) Interessi e altri oneri finanziari

Altri 0 12.647

Totale interessi e altri oneri finanziari (17) 0 12.647

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) 281.111 245.051

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:

Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19) 0 0

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

Totale delle partite straordinarie (E) (20-21) 0 0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) 133.101 133.476

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte correnti 104.931 105.466

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22) 104.931 105.466

23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO 28.170 28.010

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Dott. Giovanni Fiorentini

UM

245

7 SIOPE

mr

246

DISPONIBILITA' LIQUIDE

SIOPE

Pagina 1

Ente Codice	000266839000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	MENSILE Dicembre 2013
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	18-apr-2014
Data stampa	22-apr-2014
Importi in EURO	

ymd

LuE

DISPONIBILITA' LIQUIDE

SIOPE

Pagina 2

000266839000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	2.492,10
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	463.390.083,50
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	463.392.575,60
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	0,00
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	24.000,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (5)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (7)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	0,00

mt

248

INCASSI PER CODICI GESTIONALI

SIOPE

Pagina 1

Ente Codice	000266839000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	MENSILE Dicembre 2013
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	18-apr-2014
Data stampa	22-apr-2014
Importi in EURO	

mr

LUP

INCASSI PER CODICI GESTIONALI

SIOPE

Pagina 2

000266839000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**12.772.440,33****216.131.357,77**

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	472.275,38	5.874.855,74
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	10.381.000,00	190.654.000,00
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	1.138.805,85	11.532.789,64
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	67.807,60	241.409,34
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	20.732,55	268.555,22
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	18.038,23	248.542,79
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	408.625,71	5.342.252,06
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	0,00	10.408,70
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	151.118,45	1.366.200,39
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	114.036,56	592.343,89

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**10.246.768,37****110.063.238,54**

2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	0,00	15.762,56
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	9.476.396,00	62.523.419,38
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	14.436,82	820.661,10
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	534.800,00	3.004.723,71
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	63.500,00	43.305.041,94
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	0,00	1.500,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	93.285,00	147.590,00
2113	Contributi e trasferimenti correnti da IRCCS pubblici - Fondazioni IRCCS	0,00	36.000,00
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Università'	0,00	575,72
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	891,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	0,00	4.440,00
2202	Donazioni da imprese	63.853,55	184.166,13
2204	Donazioni da famiglie	497,00	2.612,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	0,00	15.855,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI**8.241.655,23****25.325.998,59**

3101	Rimborsi assicurativi	25.530,44	1.077.184,07
3102	Rimborsi spese per personale comandato	969.329,67	3.838.986,74
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	2.581,50	1.587.929,34
3105	Riscossioni IVA	30.869,75	221.484,68
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	7.212.539,90	18.511.759,46
3201	Fitti attivi	742,59	20.701,08
3202	Interessi attivi	61,38	965,59
3203	Proventi finanziari	0,00	250,00
3204	Altri proventi	0,00	66.737,63

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI**0,00****110.000,00**

4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche	0,00	110.000,00
------	--	------	------------

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE**0,00****171.574,78**

5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	0,00	171.574,78
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	0,00	0,00

M

250

INCASSI PER CODICI GESTIONALI

SIOPE

Pagina 3

000266839000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		15.830.256,72	111.587.913,82
7100	Anticipazioni di cassa	15.830.256,72	111.587.913,82
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		47.091.120,65	463.390.083,50

ms

251

**PAGAMENTI PER CODICI
GESTIONALI**

SIOPE

Pagina 1

Ente Codice	000266839000000
Ente Descrizione	AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	MENSILE Dicembre 2013
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	18-apr-2014
Data stampa	22-apr-2014
Importi in EURO	

ms

252

PAGAMENTI PER CODICI
GESTIONALI

SIOPE

Pagina 2

000266839000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A

Importo nel periodo Importo a tutto il
periodo

PERSONALE		14.071.627,11	130.084.557,81
1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	8.849.871,33	65.245.200,20
1102	Arretrati di anni precedenti	0,00	22.156,30
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	808.814,68	10.419.144,48
1202	Ritenute erariali a carico del personale	2.072.071,92	24.840.361,56
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	305.614,79	1.816.841,81
1301	Contributi obbligatori per il personale	2.033.443,43	27.632.352,96
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	1.810,96	14.241,56
1503	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	94.258,94

ACQUISTO DI BENI		5.141.578,40	89.891.381,30
2101	Prodotti farmaceutici	3.380.450,61	46.547.383,06
2102	Emoderivati	193.670,95	1.841.651,63
2103	Prodotti dietetici	666,20	136.996,93
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	953,15
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	648.112,62	13.087.343,26
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	39.653,96	862.259,97
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	435.604,04	14.878.213,62
2108	Materiali protesici	220.034,03	8.494.506,32
2109	Materiali per emodialisi	126.888,17	1.762.387,19
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	3.485,56	6.835,43
2198	Altri acquisti di beni sanitari	8.253,47	354.820,90
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	16.170,00	96.652,97
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	3.872,00	466.908,00
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.246,31	15.925,86
2204	Supporti informatici e cancelleria	62.594,80	843.889,03
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	745,30	249.765,49
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	0,00	156.313,57
2207	Acquisto di beni non sanitari da altre strutture sanitarie	0,00	890,56
2298	Altri beni non sanitari	130,38	87.684,36

ACQUISTI DI SERVIZI		14.743.955,19	83.553.988,08
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	107,55	2.709,36
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	2.280.310,13	2.595.887,82
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	1.668,96	13.467,04
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	0,00	77.927,83
3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	0,00	211,81
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	694.649,72	3.329.582,56
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	3.249,42	43.651,76
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	72.435,74	1.043.786,80
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	69.763,71	122.090,68
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	0,00	161.637,64
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	234.847,13	3.154.377,17
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	164.600,15	693.481,54
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	240.530,30	240.688,31
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	434,15	101.367,32

mm

000266839000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.666.598,15	13.028.345,24
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	0,00	1.172.918,61
3206	Mensa per degenti	2.823.972,48	4.629.532,10
3207	Riscaldamento	1.198.171,95	13.375.941,47
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	0,00	599.385,12
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	526.489,75	6.281.353,91
3210	Utenze e canoni per altri servizi	323.380,50	1.318.856,79
3211	Assicurazioni	7.850,00	2.463.576,70
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	46.556,49	3.504.254,01
3213	Corsi di formazione esternalizzata	28.964,90	334.226,72
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.123.471,10	9.081.832,93
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	1.503.188,80	2.465.908,15
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	136.832,37	6.066.475,93
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	1.826,34	16.093,70
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	8.843,38	164.861,57
3219	Spese legali	17.920,72	144.841,03
3220	Smaltimento rifiuti	222.831,93	1.875.593,86
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	36.812,57	939.378,91
3299	Altre spese per servizi non sanitari	307.646,80	4.509.743,69

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**937.090,99****8.112.895,05**

4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	937.090,99	8.103.216,45
4198	Contributi e trasferimenti ad altre Amministrazioni Pubbliche	0,00	7.954,60
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	0,00	1.724,00

ALTRE SPESE CORRENTI**7.793.575,08****26.362.357,79**

5102	Pagamenti IVA ai fornitori per IVA detraibile	0,00	41.887,88
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	5.294.030,90	5.468.249,12
5201	Noleggi	890.778,00	3.954.679,82
5202	Locazioni	40.000,00	480.170,00
5203	Leasing operativo	21.118,13	230.664,72
5204	Leasing finanziario	217.147,99	2.675.474,44
5205	Licenze software	0,00	279.335,78
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	0,00	139.896,10
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	0,00	55.805,99
5305	Interessi su mutui	145.464,66	288.698,79
5306	Interessi passivi v/fornitori	0,00	764.024,95
5308	Altri oneri finanziari	98,13	23.831,05
5401	IRAP	659.959,31	8.538.243,51
5402	IRES	113.443,12	240.962,72
5404	IVA	12.401,18	272.584,70
5499	Altri tributi	21.571,48	193.535,45
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	4.798,17	42.581,29
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	37.765,99	271.321,33
5504	Commissioni e Comitati	0,00	411.162,00
5505	Borse di studio	67.389,45	670.611,62
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	70.098,28	711.755,58
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	163.169,60	372.829,23
5598	Altri oneri della gestione corrente	34.264,81	190.936,76
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	75,88	43.114,96

m

254

PAGAMENTI PER CODICI
GESTIONALI

SIOPE

Pagina 4

000266839000000 - AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S.A

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
INVESTIMENTI FISSI		945.709,90	8.858.489,60
6102	Fabbricati	365.957,74	3.381.989,59
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	295.590,47	3.527.625,25
6105	Mobili e arredi	246.191,73	1.332.817,47
6199	Altri beni materiali	12.617,40	184.854,96
6200	Immobilizzazioni immateriali	25.352,56	431.202,33
OPERAZIONI FINANZIARIE		0,00	13.476,00
7400	Depositi cauzionali	0,00	13.476,00
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		7.197.759,65	116.515.429,97
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	5.112.056,61	112.357.620,39
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	2.085.703,04	4.157.809,58
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		50.831.296,32	463.392.575,60

**8 INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI-COLLABORAZIONI –
ASSEGNISTI DI RICERCA**

ma

INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI ANNO 2013

256

N.	Cid	Cognome	Nome	Decorrenza	Scadenza	Posizione_funzionale_Descrizione	Assegnazione
1	175	AMBROSIO	CRISTINA	01/08/2012	31/01/2013	DIRIGENTE MEDICO	EMATOLOGIA
2	144	BALDI	ELEONORA	02/05/2013	01/08/2013	DIRIGENTE MEDICO	NEUROLOGIA
3	196	BELLINI	ENRICO	18/10/2013	17/04/2014	DIRIGENTE MEDICO	MEDICINA D'URGENZA
4	169	BORIN	MICHELA	18/11/2013	17/05/2014	DIRIGENTE MEDICO	OTORINOLARINGOIATRIA
5	198	CASTRUCCI	GIORGIA	20/12/2013	19/06/2014	DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA VASCOLARE
6	194	CONSORTI	GIUSEPPE	22/04/2013	21/10/2013	DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA MAXILLO-FACCIALE
7	173	CORDICI	FRANCESCO	01/01/2013	31/03/2013	DIRIGENTE MEDICO	NEUROLOGIA
8	44	DABUSTI	MELISSA	15/03/2013	02/07/2013	DIRIGENTE MEDICO	EMATOLOGIA
9	178	DI VECE	FRANCESCA	29/07/2013	28/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	MEDICINA INTERNA UNIVERSITARIA
10	164	DIMARCO	FRANCESCA	23/02/2013	30/06/2013	DIRIGENTE PSICOLOGO	UGC
11	197	D'URSO	ROSSELLA	05/08/2013	01/09/2013	DIRIGENTE MEDICO	MEDICINA INTERNA OSPEDALIERA
12	192	FLAMMIA	CLAUDIA	01/02/2013	30/04/2013	DIRIGENTE FISICO - FISICA SANITARIA	SEGRETERIA DELLA DIREZIONE GENERALE
13	193	FORTE	LETIZIA	08/07/2013	07/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	RADIOTERAPIA
14	98	FUSETTI	NADIA	08/07/2013	07/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	GASTROENTEROLOGIA
15	106	GNANI	MARIA CRISTINA	08/07/2013	07/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	MEDICINA INTERNA OSPEDALIERA
16	195	LATINI	FRANCESCO	27/09/2013	26/03/2014	DIRIGENTE MEDICO	NEUROCHIRURGIA
17	405	MEDORO	SERENA	25/11/2013	24/05/2014	DIRIGENTE MEDICO	RADIOTERAPIA
18	406	MICELI	FRANCESCO	22/07/2013	11/01/2014	DIRIGENTE FARMACISTA- FARMACIA OSP.	FARMACIA OSPEDALIERA
19	402	MISSERE	MARIA LUCIA	26/01/2013	23/06/2013	DIRIGENTE FARMACISTA- FARMACIA OSP.	FARMACIA OSPEDALIERA
20	386	MISURATI	ELISA	08/07/2013	07/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	CLINICA MEDICA
21	408	PARISI	CLAUDIA	18/11/2013	17/05/2014	DIRIGENTE MEDICO	CLINICA MEDICA
22	366	QUARANTOTTO	FRANCESCO	01/03/2013	30/06/2013	DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA GENERALE
23	282	RICCIARELLI	ANNA	01/01/2013	30/04/2013	DIRIGENTE ARCHITETTO	DIREZIONE GRANDI LAVORI
24	400	ROCCHI	ANDREA	22/10/2013	21/04/2014	DIRIGENTE MEDICO	ONCOLOGIA
25	404	SANTI	IVAN	02/03/2013	01/07/2013	DIRIGENTE MEDICO	MEDICINA NUCLEARE
26	395	SARUBBO	SILVIO	18/08/2012	04/02/2013	DIRIGENTE MEDICO	NEUROCHIRURGIA
27	396	SATTA	ELENA	01/03/2013	30/06/2013	DIRIGENTE MEDICO	MEDICINA INTERNA
28	376	SILENO	SABRINA	13/12/2013	12/06/2014	DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA VASCOLARE
29	407	TESTONI	LUCA	16/08/2012	15/02/2013	DIRIGENTE MEDICO	MEDICINA D'URGENZA
30	399	TOSIN	ENRICO	08/07/2013	07/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	OTORINOLARINGOIATRIA
31	332	TRABANELLI	CECILIA	08/07/2013	07/01/2014	DIRIGENTE BIOLOGO - LAB. GENETICA MEDICA	LABORAT. DI GENETICA MEDICA
32	387	TSOLAKI	ELPINIKI	06/12/2013	05/06/2014	DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA VASCOLARE

3

COCOCO Anno 2013

N.	Cid	Cognome	Nome	Decorrenza	Scadenza	Posizione_funzionale_Descrizione	Assegnazione
1	91	CALZOLARI	ELISA	11/03/2013	31/12/2013	DIRIGENTE MEDICO	REGISTRO REGIONALE IMER
2	279	PINELLI	MARINO	01/01/2012	31/03/2013	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO	DIREZIONE GRANDI LAVORI

257

ma

N.	Cid	Cognome	Nome	Decorrenza	Scadenza	Posizione funzionale	Descrizione	Assegnazione
1	140	BLEVE	COSIMO	01/11/2013	05/03/2014	DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA PEDIATRICA	CHIRURGIA PEDIATRICA
2	143	BONAZZA	SARA	01/03/2013	28/02/2014	DIRIGENTE MEDICO	REUMATOLOGIA	REUMATOLOGIA
3	145	BORTOLUZZI	ALESSANDRA	01/05/2013	30/04/2014	DIRIGENTE MEDICO	REUMATOLOGIA	REUMATOLOGIA
4	139	CARANDINA	ILARIA	01/04/2012	31/03/2013	DIRIGENTE MEDICO	ONCOLOGIA CLINICA	ONCOLOGIA CLINICA
5	146	CARPENTERI	FRANCESCO	16/05/2013	30/04/2014	DIRIGENTE MEDICO	OCULISTICA	OCULISTICA
6	142	CESNIK	EDWARD	01/02/2013	31/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	CLINICA NEUROLOGICA	CLINICA NEUROLOGICA
7	485	CONIGHI	MARIA LUISA	01/05/2013	27/10/2013	DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA PEDIATRICA	CHIRURGIA PEDIATRICA
8	498	DAGHIA	GIULIA	01/11/2013	30/04/2014	DIRIGENTE MEDICO	DEGENZA EMATOLOGIA	DEGENZA EMATOLOGIA
9	497	DELLA COLETTA	ELENA	01/12/2013	30/11/2014	DIRIGENTE MEDICO	CLINICA NEUROLOGICA	CLINICA NEUROLOGICA
10	510	GIACUZZO	SARAH	11/02/2013	31/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	REUMATOLOGIA	REUMATOLOGIA
11	511	GIANESINI	SERGIO	01/10/2013	30/09/2015	DIRIGENTE MEDICO	PROG.FISIOPATOL. VASCOL.DAY SURG.	PROG.FISIOPATOL. VASCOL.DAY SURG.
12	523	GUARNELLI	MARIA ELENA	01/02/2013	30/11/2013	DIRIGENTE MEDICO	ODONTOIATRIA	ODONTOIATRIA
13	244	LO MONACO	ANDREA	01/02/2013	31/01/2014	DIRIGENTE MEDICO	REUMATOLOGIA	REUMATOLOGIA
14	252	LORUSSO	VINCENZO	01/11/2012	30/09/2013	DIRIGENTE MEDICO	ORTOPEDIAE TRAUMATOLOGIA	ORTOPEDIAE TRAUMATOLOGIA
15	250	MALAGUTTI	NICOLA	01/11/2013	31/10/2014	DIRIGENTE MEDICO	O.R.L.	O.R.L.
16	253	MARCANTONI	LINA	01/10/2013	30/09/2014	DIRIGENTE MEDICO	CARDIOLOGIA	CARDIOLOGIA
17	251	MARKU	BRUNILDA	01/02/2013	31/12/2013	DIRIGENTE MEDICO	PNEUMOLOGIA	PNEUMOLOGIA
18	272	MENEGATTI	ERICA	01/04/2013	31/03/2014	COLL.PROF.SAN.-FISIOTERAPISTA	RICERCA CCSVI PROF.ZAMBONI	RICERCA CCSVI PROF.ZAMBONI
19	273	MURRI DELLO DIAGO	NICOLA	01/08/2013	31/07/2014	DIRIGENTE MEDICO	RADIOLOGIA UNIVERSITARIA	RADIOLOGIA UNIVERSITARIA
20	275	PIRANI	LUCIA	01/08/2013	10/11/2013	DIRIGENTE MEDICO	CARDIOLOGIA	CARDIOLOGIA
21	274	QUARANTOTTO	FRANCESCO	01/08/2013	31/01/2015	DIRIGENTE MEDICO	CHIRURGIA GENERALE	CHIRURGIA GENERALE
22	271	RINIERI	SIMONA	01/03/2013	28/02/2014	DIRIGENTE MEDICO	PEDIATRIA	PEDIATRIA
23	310	SOFRITTI	OLGA	06/06/2013	31/12/2013	DIRIGENTE MEDICO	EMATOLOGIA	EMATOLOGIA
24	312	TEBALDI	MATTEO	01/11/2012	14/07/2013	DIRIGENTE MEDICO	CARDIOLOGIA	CARDIOLOGIA
25	314	TISEO	RUANA	07/10/2013	05/10/2014	DIRIGENTE MEDICO	CENTRO IPERTENSIONE ARTERIOSA	CENTRO IPERTENSIONE ARTERIOSA
26	346	VECCHIATINI	RENATA	01/04/2013	31/03/2014	DIRIGENTE MEDICO	ODONTOIATRIA	ODONTOIATRIA

me

9. PIANO INVESTIMENTI E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO

Il piano degli investimenti 2013 ha visto l'utilizzo delle sotto elencate fonti di finanziamento.

Mutui autorizzati dalla Giunta Regionale ai sensi di Legge

La somma di € **606.187**, relativa a residuo su mutui già contratti autorizzati dalla Giunta Regionale, è stata utilizzata per manutenzioni straordinarie e per il completamento del Polo di Cona.

Fondi progetti di ricerca regione università

Per la realizzazione dei progetti di ricerca Regione Università sono state acquisite attrezzature sanitarie e informatiche per € **209.724**.

Fondi 6° aggiornamento Programma Regionale Investimenti in Sanità'

Finanziamento di € 7.000.000 assegnato con delibera dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna n. 263 del 27/10/2009, finalizzato all'acquisizione di attrezzature e arredi. L'importo e' stato ammesso a finanziamento con Determinazione n. 363/2011 del Servizio Strutture Sanitarie e Socio Sanitarie della Regione Emilia-Romagna. La quota utilizzata nel 2013 è pari a € **476.022**.

Fondi regionali per acquisizione tecnologie sanitarie

Finanziamento di € **3.000.000** assegnato con delibera dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna n. 61/2011, finalizzato all'acquisizione di tecnologie sanitarie per il nuovo ospedale di Cona. L'importo e' stato ammesso a finanziamento con Determinazione n. 1000/2012 del Servizio Strutture Sanitarie e Socio Sanitarie della Regione Emilia-Romagna. La quota a copertura del piano investimenti 2013 è pari a € **796.433** interamente utilizzata per l'acquisto di attrezzature sanitarie.

Fondi 9° aggiornamento Programma Regionale Investimenti in Sanità'

Finanziamento di € **5.200.000** assegnato con delibera dell'Assemblea Legislativa della Regione Emilia Romagna n. 680/2012, finalizzato all'acquisizione di attrezzature e arredi per il nuovo ospedale di Cona (Delibera RER 680/2012). La quota utilizzata e' di euro **817.713** per arredi (sanitari e non) per il nuovo Polo di Cona.

Contributi in conto esercizio

Il piano investimenti 2013 è finanziato per € **889.854** con contributi in conto esercizio. Detta somma è stata destinata a interventi di manutenzione straordinaria su immobili

Fondi FSEU per opere provvisionali OC 115/2013

Gli interventi conseguenti agli eventi sismici (interventi provvisionali) sono stati realizzati per € **172.270**. Si tratta di manutenzioni straordinarie sul vecchio nosocomio e su beni di terzi (Casa del Pellegrino).

FONDI INAIL

La quota di € **1.626.120** che finanzia nel 2013 il completamento del Polo di Cona e' la parte non ancora utilizzata dei fondi derivanti dalla vendita all'INAIL di un settore del nuovo ospedale di Cona per un valore di 65,200 milioni di euro, con successivo affitto all' Azienda, come da Delibera Azienda Ospedaliera n. 29/2002 di presa d'atto del protocollo di intesa del 22/11/2001 tra INAIL, RER, Comune di Ferrara, Università degli Studi di Ferrara, Azienda Ospedaliera. Il definitivo impegno all'acquisto e le condizioni su cui basare il contratto di compravendita sono state meglio specificate dall'INAIL con nota prot. n. 3824 del 13/03/2008, cui ha fatto seguito la delibera di questa Azienda n. 140 del 18/07/2008. La Giunta Regionale ha formalmente autorizzato la vendita con atto n. 1177 del 28/07/2008.

ALIENAZIONE PATRIMONIO IMMOBILIARE DIVERSO

E' stato utilizzato un complessivo importo di € **281.743** derivante dall'alienazione di immobili di proprieta': edificio via Boschetto "S. Giorgio" – edificio "Varano" Scuola Infermieri Via Carlo Mayr- appartamenti – parte Arcispedale S. ANNA Ferrara.

Fondi regionali per l'acquisizione e l'installazione della tecnologia IORT.

Il complessivo importo di euro 1.325.000 e' stato assegnato dalla Giunta Regionale con delibere n. 964 del 10/07/2006 e n. 1138 del 27/07/2007. La quota utilizzata sul piano investimenti 2013 e' di euro **107.224,82** per attrezzature sanitarie a completamento.

Altri contributi (offerte, contributi diversi e donazioni)

Gli altri contributi a finanziamento del piano investimenti 2013 ammontano a € **381.539**

9. INVESTIMENTI ANNO 2013 E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO		
TIPOLOGIA	IMPORTO	FONTE DI FINANZIAMENTO
ATTREZZATURE SANITARIE	1.417.758	
		FONDI PROGETTI DI RICERCA
		FONDI VI PROGRAMMA REG.LE INVESTIMENTI - D.ASS.LGS.VA 263/09
		OFFERTE, CONTRIBUTI DIVERSI E DONAZIONI
		PROGR. REGIONALE INVESTIMENTI IN SANITA' Det.1000/2012
		FONDI DGR 964/2006 E 1138/2007 - IORT
		TOTALE
		1.417.758
ATTREZZATURE INFORMATICHE	94.532	
		FONDI VI PROGRAMMA REG.LE INVESTIMENTI - D.ASS.LGS.VA 263/09
		FONDI PROGETTI DI RICERCA
		OFFERTE, CONTRIBUTI DIVERSI E DONAZIONI
		TOTALE
		94.532
ARREDI	842.412	
		FONDI VI PROGRAMMA REG.LE INVESTIMENTI - D.ASS.LGS.VA 263/09
		OFFERTE, CONTRIBUTI DIVERSI E DONAZIONI
		FONDI 9° AGG.TO Progr.RER INVESTIMENTI DEL. RER 680/2012
		TOTALE
		842.412
ATTREZZATURE NON SANITARIE	17.613	
		FONDI PROGETTI DI RICERCA
		OFFERTE, CONTRIBUTI DIVERSI E DONAZIONI
		TOTALE
		17.613
SOFTWARE	365.721	
		FONDI PROGETTI DI RICERCA
		OFFERTE, CONTRIBUTI DIVERSI E DONAZIONI
		FONDI VI PROGRAMMA REG.LE INVESTIMENTI - D.ASS.LGS.VA 263/09
		TOTALE
		365.721

MANUTENZIONI STRAORDINARIE (REALIZZATE, IN CORSO, SU BENI DI TERZI, ECC...)	1.349.756	MUTUI CONTRATTI DALL'AZIENDA SU AUTORIZZAZIONE REGIONALE	262.632
		CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	889.854
		FONDI SISMA FSEU	172.270
		OFFERTE, CONTRIBUTI DIVERSI E DONAZIONI	25.000
		TOTALE	1.349.756
POLO DI CONA	2.277.038	MUTUI CONTRATTI DALL'AZIENDA SU AUTORIZZAZIONE REGIONALE	343.555
		ALIENAZIONE PATRIMONIALE INAIL	1.626.120
		ALIENAZIONE IMMOBILI DIVERSI	224.398
		ALIENAZIONE S.ANNA	57.345
		FONDI VI PROGRAMMA REG.LE INVESTIMENTI - D.ASS.LGS.VA 263/09	25.620
		TOTALE	2.277.038
TOTALE INVESTIMENTI	6.364.830	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	6.364.830
		DI CUI:	
		FONDI VI PROGRAMMA REG.LE INVESTIMENTI - D.ASS.LGS.VA 263/09	476.022
		MUTUI CONTRATTI DALL'AZIENDA SU AUTORIZZAZIONE REGIONALE	606.187
		FONDI 9° AGG.TO Progr.RER INVESTIMENTI DEL. RER 680/2012	817.713
		PROGR. REGIONALE INVESTIMENTI IN SANITA' Det.1000/2012	796.433
		FONDI PROGETTI DI RICERCA	209.724
		OFFERTE, CONTRIBUTI DIVERSI E DONAZIONI	381.539
		CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	889.854
		FONDI SISMA FSEU	172.270
		ALIENAZIONE PARTE ARCISPEDALE S.ANNA	57.345
		ALIENAZIONE PATRIMONIALE INAIL	1.626.120
		ALIENAZIONE IMMOBILI DIVERSI	224.398
		FONDI DGR 964/2006 E 1138/2007 - IORT	107.225

**10. RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E
RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI**

(CONFRONTO LA 2013 – 2012)

Nell'anno 2013 è stato realizzato il trasferimento quasi completo di tutte le attività dalla vecchia struttura al nuovo ospedale, con tempistiche differenti per le varie strutture.

Va precisato che la concomitante apertura, sebbene ancora di poche specialità, sia nella nuova sede che nella vecchia, ha mantenuto alti i costi delle utenze e dei servizi esternalizzati per la necessità di utilizzare entrambe le strutture.

Scendendo in una verifica più dettagliata dei singoli livelli e delle relative sotto aggregazioni, come confronto con l'anno precedente, si evidenzia quanto segue:

- ✓ Per quanto riguarda i consumi sanitari e non sanitari, la messa a regime di tutte le attività del nuovo ospedale con un riscontrato incremento della produzione, ha fatto registrare un incremento dei costi, nonostante le azioni di contenimento poste in atto nel 2013 legate al governo della prescrizione per alcune tipologie di farmaci e all'ottimizzazione di alcuni percorsi di ricovero.
- ✓ Per l'attività di laboratorio si rileva un importante incremento legato al completamento del trasferimento delle attività del Laboratorio Unico Provinciale dall'Azienda Territoriale all'Azienda Ospedaliera.
- ✓ Per i servizi sanitari, nel 2012, per le problematiche emerse con il sisma di maggio, l'Azienda aveva acquistato prestazioni di ricovero dall'Azienda Usl di Ferrara erogate dalle case di cura convenzionate provinciali; pertanto, nel 2013, si rileva una diminuzione di tale aggregato. Si registra, inoltre, l'effetto del trascinarsi delle chiusure graduali delle attività presso il vecchio ospedale, con contestuale diminuzione dei costi dei contratti dei precedenti appalti sanitari.
- ✓ Per i servizi non sanitari, la lieve diminuzione riscontrata è determinata dall'incremento dei costi dei servizi no core, per la messa a regime del nuovo ospedale, compensata da una diminuzione degli appalti della vecchia struttura per il graduale trasferimento delle attività al nuovo nosocomio. Per le utenze si rileva un calo determinato dalle tariffe agevolate (tariffe sisma 2012), ancora in vigore nel 2013.
- ✓ Le voci del personale evidenziano una diminuzione rispetto al 2012 in tutti i ruoli in quanto l'Azienda, sulla base delle indicazioni regionali, si è attenuta a una gestione rigorosa degli organici rispettando il limite per le nuove assunzioni con contenimento del turnover al 25% dei posti resisi vacanti e disponibili. Anche il numero di dipendenti a tempo indeterminato in servizio a fine 2013 è risultato inferiore di 22 unità. E' proseguito, inoltre, il processo di

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SULLA GESTIONE – BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

riorganizzazione delle attività, considerata anche la riduzione del personale per il blocco del turn-over, la sempre maggior incidenza di personale parzialmente inidoneo allo svolgimento di tutte le mansioni professionali proprie della qualifica posseduta e il costante incremento dell'utilizzo di permessi e congedi collegati alla L. 104/92 passati da 8.187 a 9.993 nel corso dell'anno 2013. L'Azienda ha proseguito nella realizzazione di una politica di razionalizzazione delle funzioni amministrative, tecnico professionali su base provinciale continuando nell'integrazione delle risorse con l'Azienda U.S.L. di Ferrara

- ✓ Gli ammortamenti sono stati calcolati come previsto dal decreto 118 e successive indicazioni.
- ✓ Il calo delle sopravvenienze è determinato principalmente dalla diminuzione delle sopravvenienze per interessi, per effetto di transazioni concluse nel 2013, e da minori insussistenza per mobilità fuori Regione.
- ✓ La diminuzione degli altri costi è legata, principalmente, ad un minor accantonamento di contributi per ricerca finalizzata vista anche la riduzione del finanziamento dedicato.



Codice Ministeriale	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	Consumi e manutenzioni di esercizio			Costi per acquisti di servizio		
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario
10100	Igiene e sanità pubblica						
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione						
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro						
10400	Sanità pubblica veterinaria						
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona						
10600	Servizio medico legale						
19999	Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro						
20100	Guardia medica	16.691	6	7	43	464	2.702
20201	Medicina Generale						
20201	Medicina generica						
20202	Pediatria di libera scelta						
20300	Emergenza sanitaria territoriale						
20401	Assistenza Farmaceutica	0	0	0	61	13	115
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate						
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	16.691	0	0	61	13	115
20500	Assistenza integrativa						
20601	Assistenza Specialistica	11.697	348	917	3.262	18.653	31.250
20601	Attività clinica	4.930	235	551	2.851	11.223	21.093
20602	Attività di laboratorio	6.168	75	258	309	3.951	6.821
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	599	38	108	102	3.479	3.335
20700	Assistenza protesica						
20801	Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare						
20801	Assistenza programmata a domicilio						
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppia						
20803	Assistenza psichiatrica						
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili						
20805	Assistenza ai tossicodipendenti						
20806	Assistenza agli anziani						
20807	Assistenza ai malati terminali						
20808	Assistenza a persone arretrate da HIV						
20901	Assistenza territoriale semiresidenziale						
20901	Assistenza psichiatrica						
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili						
20903	Assistenza ai tossicodipendenti						
20904	Assistenza agli anziani						
20905	Assistenza a persone arretrate da HIV						
20906	Assistenza ai malati terminali						
21001	Assistenza territoriale residenziale	0	0	0	0	0	0
21001	Assistenza psichiatrica						
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili						
21003	Assistenza ai tossicodipendenti						
21004	Assistenza agli anziani						
21005	Assistenza a persone arretrate da HIV						
21006	Assistenza ai malati terminali						
21100	Assistenza idrotermale						
29999	Totale Assistenza distrettuale	28.388	354	924	3.365	19.130	34.067
30100	Assistenza ospedaliera						
30100	Attività di pronto soccorso	281	40	102	126	1.948	4.855
30201	Ass. Ospedaliera per accui	27.902	646	1.811	6.856	37.797	69.738
30201	in Day Hospital e Day Surgery	11.702	95	377	1.689	5.512	9.383
30202	in degenza ordinaria	16.200	551	1.434	5.167	32.285	60.354
30300	Interventi ospedalieri a domicilio						
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenzi	0	0	0	0	0	0
30600	Ass. ospedaliera per riabilitazione	1.225	86	162	162	6.342	6.089
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	784	23	92	1.963	821	2.031
30700	Trapianto organi e tessuti	22	0	2	76	84	84
39999	Totale Assistenza ospedaliera	30.215	795	2.169	9.183	46.938	82.796
49999	TOTALE	58.603	1.149	3.093	12.548	66.068	116.863

23

Codice Ministeriale	Pers. Ruolo profess.	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze	Altri costi	Totale
Codice Ministeriale							
10100	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro						
10200	Igiene e sanità pubblica						
10300	Igiene degli alimenti e della nutrizione						
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro						
10400	Sanità pubblica veterinaria						
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona						
10600	Servizio medico legale						
19999	Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro						
Codice Ministeriale							
20100	Guardia medica						
20201	Medicina Generale						
20201	Medicina generica						
20202	Pediatria di libera scelta	20	140	9	74	161	4.269
20300	Emergenza sanitaria territoriale	1	5	0	3	6	16.900
20401	Assistenza Farmaceutica						
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate						
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	1	5	0	3	6	16.900
20500	Assistenza integrativa						
20601	Assistenza Specialistica	212	2.297	4.163	790	2.001	79.277
20601	Attività clinica	139	1.283	2.596	517	1.408	48.866
20602	Attività di laboratorio	49	688	1.115	183	398	21.107
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	24	326	452	90	196	9.306
20700	Assistenza protesica						
20801	Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare						
20801	Assistenza programmata a domicilio						
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppia						
20803	Assistenza psichiatrica						
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili						
20805	Assistenza ai tossicodipendenti						
20806	Assistenza agli anziani						
20807	Assistenza ai malati terminali						
20808	Assistenza a persone affette da HIV						
20901	Assistenza territoriale semiresidenziale						
20901	Assistenza psichiatrica						
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili						
20903	Assistenza ai tossicodipendenti						
20904	Assistenza agli anziani						
20905	Assistenza a persone affette da HIV						
20906	Assistenza ai malati terminali						
21001	Assistenza territoriale residenziale	0	0	0	0	0	0
21001	Assistenza psichiatrica						
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili						
21003	Assistenza ai tossicodipendenti						
21004	Assistenza agli anziani						
21005	Assistenza a persone affette da HIV						
21006	Assistenza ai malati terminali						
21100	Assistenza idrotermale						
29999	Totale Assistenza distrettuale	233	2.443	4.172	867	2.167	100.445
Codice Ministeriale							
30100	Assistenza ospedaliera						
30201	Ass. Ospedaliera per pronto soccorso	36	294	401	135	294	9.738
30201	Ass. Ospedaliera per acuti	471	4.152	7.937	1.753	3.806	171.471
30201	in Day Hospital e Day Surgery	63	502	1.437	234	508	32.619
30202	in degenza ordinaria	409	3.650	6.500	1.519	3.298	139.852
30300	Interventi ospedalieri a domicilio						
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	0	0	0	0	0	0
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	46	481	654	170	369	17.202
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	13	103	429	48	105	6.555
30700	Trapianto organi e tessuti	1	4	9	2	4	239
39999	Totale Assistenza ospedaliera	567	5.034	9.429	2.108	4.579	205.205
49999	TOTALE	800	7.477	13.601	2.975	6.746	3.056.650

33

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE										
STRUTTURA RILEVATA										
REGIONE 80 ASLIAO 909 CONSUNTIVO ANNO 2012										
OGGETTO DELLE RILEVAZIONI										
Macrocategorie economiche										
Sanitari	Non sanitari	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze e/insustituzienze	Altri costi	Totale	
Allegato 1										
A1101	1	16	19	1.468	797	0	65	174	21	2.561
A1102	0	1	257	410	0	66	119	1	0	854
A1103	8	204	139	13.308	11.931	970	5.209	217	3.425	48.992
A1999	9	221	158	15.033	13.138	970	5.527	239	3.425	52.406
Totale										
Allegato 2 - Mobilità intra-regionale										
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro										
A2101										
A2102										
A2201										
A2202										
A2203										
A2204										
A2205										
A2206										
A2207										
A2208										
A2209										
A2210										
A2211										
A2212										
A2213										
A2214										
A2215										
A2216										
A2217										
A2218										
A2301										
A2302										
Allegato 3 - Mobilità inter-regionale										
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro										
A3101										
A3102										
A3201										
A3202										
A3203										
A3204										
A3205										
A3206										
A3207										
A3208										
A3209										
A3210										
A3211										
A3212										
A3213										
A3214										
A3215										
A3216										
A3217										
A3218										
A3301										
A3302										
Allegato 4 - Detenuti										
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti										
A4201										
A4202										
A4203										
Allegato 5 - Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza										
Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001										
A5001										
A5002										
A5003										
A5004										
A5005										
A5006										
A5007										
A5108										
A5109										
A5110										
A5111										
A5112										
A5113										
A5114										
A5115										
A5199										
A5999										
Allegato 6 - Stranieri irregolari										
Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari										
A6001										
A6002										
A6003										
TOTALE										

mm

269

Codice Ministeriale	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizio				Pers. Ruolo profess.
		Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Serv. San. Per erog prestazioni	Servizi non sanitari	Pers. Ruolo sanitario	
10100	Igiene e sanità pubblica							
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione							
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro							
10400	Sanità pubblica veterinaria							
10500	Attività di prevenzione rivolta alla persona							
10600	Servizio medico legale							
19999	Totali Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro							
Codice Ministeriale	Assistenza distrettuale							
20100	Guardia medica							
20201	Medicina Generale							
20201	Medicina generica							
20202	Pediatria di libera scelta							
20300	Emergenza sanitaria territoriale	13		5	0	446	2.557	23
20401	Assistenza Farmaceutica	16.079		0	0	13	117	1
20401	Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate							
20402	Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	16.079		0	0	13	117	1
20500	Assistenza integrativa							
20601	Assistenza Specialistica	11.639		378	15	20.253	32.593	260
20601	Attività clinica	5.486		239	0	10.649	22.493	174
20602	Attività di laboratorio	5.545		86	15	4.224	6.622	56
20603	Attività di diagnostica strumentale e per immagini	609		52	0	5.379	3.477	29
20700	Assistenza protesica							
20801	Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare							
20801	Assistenza programmata a domicilio							
20802	Assistenza alle donne, famiglia, coppie							
20803	Assistenza psichiatrica							
20804	Assistenza riabilitativa ai disabili							
20805	Assistenza ai tossicodipendenti							
20806	Assistenza agli anziani							
20807	Assistenza ai malati terminali							
20808	Assistenza a persone affette da HIV							
20901	Assistenza territoriale semiresidenziale							
20901	Assistenza psichiatrica							
20902	Assistenza riabilitativa ai disabili							
20903	Assistenza ai tossicodipendenti							
20904	Assistenza agli anziani							
20905	Assistenza a persone affette da HIV							
20906	Assistenza ai malati terminali							
21001	Assistenza territoriale residenziale							
21001	Assistenza psichiatrica							
21002	Assistenza riabilitativa ai disabili							
21003	Assistenza ai tossicodipendenti							
21004	Assistenza agli anziani							
21005	Assistenza a persone affette da HIV							
21006	Assistenza ai malati terminali							
21100	Assistenza idrotermale							
29999	Totali Assistenza distrettuale	27.732		383	15	20.712	35.267	284
Codice Ministeriale	Assistenza ospedaliera							
30100	Attività di pronto soccorso							
30201	Ass. Ospedaliera per acuti	220		23	26	1.049	2.785	27
30201	in Day Hospital e Day Surgery	26.556		744	1.353	37.969	73.010	582
30202	in degenza ordinaria	9.972		139	1.040	7.433	13.251	106
30300	Interventi ospedalieri a domicilio	16.584		606	312	30.536	59.758	476
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti							
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione							
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali							
30700	Trapianto organi e tessuti							
39999	Totali Assistenza ospedaliera	49.999		898	3.006	46.198	84.140	680
	TOTALE	56.500		1.281	3.021	66.910	119.407	964

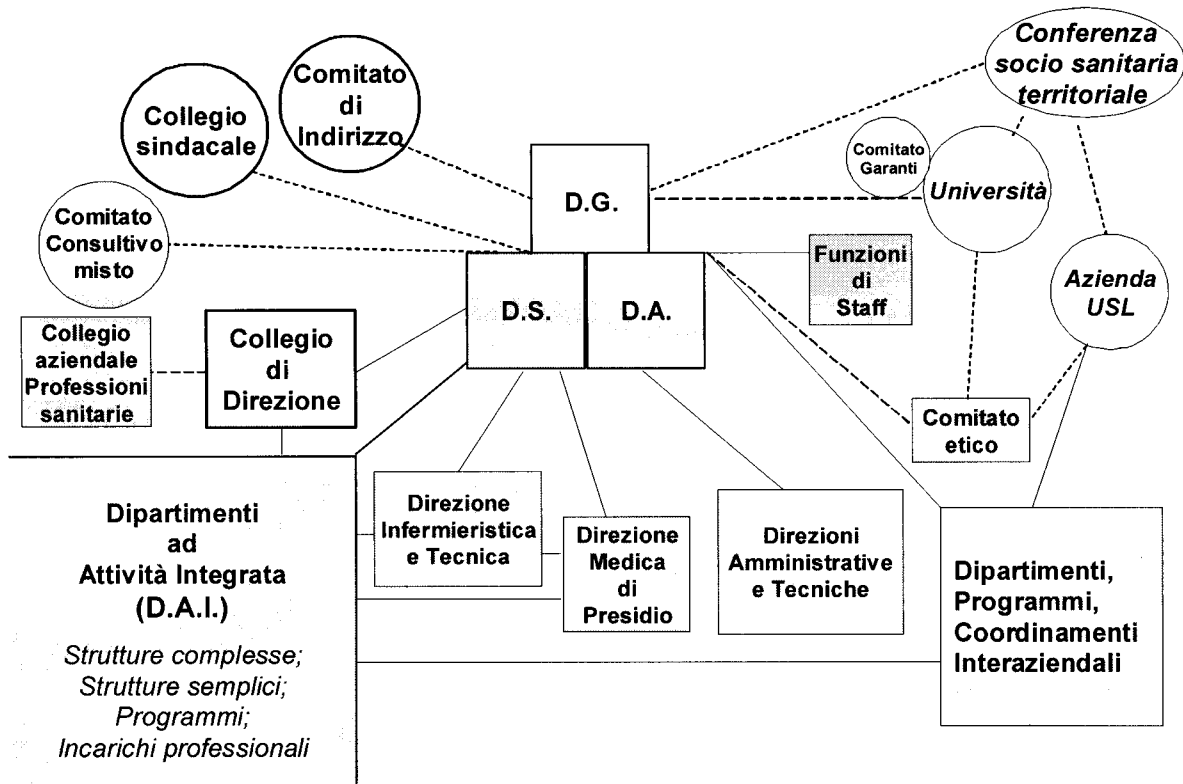
32

Codice Ministeriale	Pers. Ruolo tecnico	Pers. Ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze/insussistenze	Altri costi	Totale
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro						
10100 Igiene e sanità pubblica						
10200 Igiene degli alimenti e della nutrizione						
10300 Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro						
10400 Sanità pubblica veterinaria						
10500 Attività di prevenzione rivolta alla persona						
10600 Servizio medico legale						
19999 Totali Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro						
Assistenza distrettuale						
20100 Guardia medica						
20201 Medicina Generale						
20201 Medicina generica						
20202 Pediatra di libera scelta						
20300 Emergenza sanitaria territoriale	657	131		41	200	4.184
20401 Assistenza Farmaceutica	5	5		0	7	16.291
20401 Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate						
20402 Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica						
20500 Assistenza integrativa						
20601 Assistenza Specialistica	3.751	2.310	3.410	924	2.567	81.855
20601 Attività clinica	2.101	1.324	2.353	619	1.807	50.693
20602 Attività di laboratorio	1.099	645	613	200	499	19.815
20603 Attività di diagnostica strumentale e per immagini	551	341	444	105	261	11.347
20700 Assistenza protesica						
20801 Assistenza Territoriale, Ambulatoriale e domiciliare						
20802 Assistenza programmata a domicilio						
20803 Assistenza alle donne, famiglia, coppie						
20804 Assistenza psichiatrica						
20804 Assistenza riabilitativa ai disabili						
20805 Assistenza ai tossicodipendenti						
20806 Assistenza agli anziani						
20807 Assistenza ai malati terminali						
20808 Assistenza a persone affette da HIV						
20901 Assistenza territoriale semiresidenziale						
20901 Assistenza psichiatrica						
20902 Assistenza riabilitativa ai disabili						
20903 Assistenza ai tossicodipendenti						
20904 Assistenza agli anziani						
20905 Assistenza a persone affette da HIV						
20906 Assistenza ai malati terminali						
21001 Assistenza territoriale residenziale	0	0	0	0	0	0
21001 Assistenza psichiatrica						
21002 Assistenza riabilitativa ai disabili						
21003 Assistenza ai tossicodipendenti						
21004 Assistenza agli anziani						
21005 Assistenza a persone affette da HIV						
21006 Assistenza ai malati terminali						
21100 Assistenza idrotermale						
29999 Totali Assistenza distrettuale	4.413	2.446	3.451	1.008	2.774	102.330
Assistenza ospedaliera						
30100 Attività di pronto soccorso	1.060	183	152	97	240	5.900
30201 Ass. Ospedaliera per acuti	8.960	4.281	4.383	2.066	5.149	171.251
30201 in Day Hospital e Day Surgery	1.753	730	956	377	939	37.311
30202 in degenza ordinaria	7.208	3.551	3.427	1.689	4.210	133.940
30300 Interventi ospedalieri a domicilio						
30400 Ass. ospedaliera per lungodegenti	3	0	0	0	0	8
30500 Ass. ospedaliera per riabilitazione	1.475	484	517	193	480	16.833
30600 Emocomponenti e servizi trasfusionali	142	99	237	50	125	8.494
30700 Trapianto organi e tessuti	52	20	17	11	27	807
39999 Totali Assistenza ospedaliera	11.692	5.066	5.306	2.417	6.023	203.293
49999	16.105	7.512	8.757	3.425	8.797	305.623
TOTALE						

mx

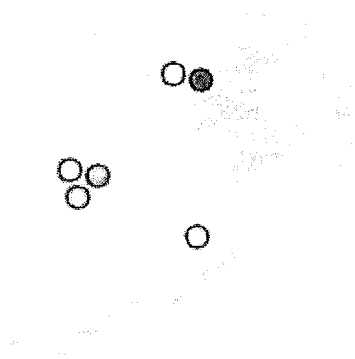
11 ORGANIGRAMMA AZIENDALE

Organigramma



m

RENDICONTAZIONE AVEC ANNO 2013



- Azienda USL di Bologna
- Azienda USL di Imola
- Azienda USL di Ferrara
- Azienda Ospedaliero - Universitaria di Ferrara
- Azienda Ospedaliero - Universitaria di Bologna
- Istituto Ortopedico Rizzoli

Indice

1. Linee di programmazione e finanziamento regionali 2013.....	Pag. 4
2. Obiettivi AVEC 2013.....	Pag. 5
3. Progetti Area Sanitaria	Pag. 6
3.1. Laboratorio Unico	Pag. 6
3.2. Centrale Operativa 118	Pag. 8
3.3. Integrazione Servizi Trasfusionale	Pag. 10
4. Progetti Area Tecnico Amministrativa	Pag. 13
4.1. Integrazione logistica.....	Pag. 13
4.2. Integrazioni funzioni tecnico amministrative.....	Pag. 16
5. Altre integrazioni	Pag. 19
5.1. Comitato Etico Area Vasta Centro	Pag. 19
5.2. Commissione del Farmaco AVEC	Pag. 19
5.3. Adozione Test HPV.....	Pag. 19
6. Attività trasversali	Pag. 21
6.1. Applicazione normativa prevenzione corruzione e trasparenza	Pag. 21
6.2. Applicazione normativa Privacy	Pag. 21
6.3. Progetti ICT	Pag. 22
6.4. Attività formativa	Pag. 24
7. Altre attività Area Sanitaria	Pag. 26
7.1. Procedura taglio cesareo	Pag. 26
7.2. Disturbi comportamento alimentare	Pag. 26
7.3. Riduzione posti letto DH medici	Pag. 26
7.4. Progetto di Comunità	Pag. 27
8. Altre attività Area Tecnico Amministrativa	Pag. 28
8.1. Attività Libero Professionale	Pag. 28

274

8.2. Convenzione attuativa strumenti di supporto Direzione Operativa	Pag. 28
8.3. Settore acquisti	Pag. 28
8.4. Assicurazioni: predisposizione gare per coperture assicurative.....	Pag. 29

100

1. Linee di programmazione e finanziamento regionali 2013

L'attività in AVEC nel 2013 si è articolata secondo due direttrici. La prima ha interessato il consolidamento del nuovo modello organizzativo dell'AVEC nella configurazione prevista dalle Direttive Regionali di cui alla DGR 927/2011. Si è quindi lavorato sulla operatività degli organismi decisori, sul rafforzamento del Comitato dei Direttori e del suo coordinamento e sulla Direzione Operativa dell'AVEC. Si colloca in questo ambito la nomina del nuovo Direttore Operativo dell'AVEC che, oltre all'esperienza e alla capacità di direzione, assomma in sé una importante funzione di raccordo tra le varie realtà aziendali e di congiunzione tra queste e la Regione. La seconda direttrice sulla quale si è impostato il lavoro del 2013 ha riguardato la corretta interpretazione e applicazione delle linee di programmazione e finanziamento regionali per l'anno 2013, approvate con DGR 199/2013 nelle quali vengono indicate le principali aree di intervento delle aziende sanitarie in ambito provinciale e/o area vasta che per quanto concerne l'area Vasta Emilia Centrale ha indicato i seguenti punti.

Centrali Operative – 118

Le Aziende sono tenute a partecipare al gruppo di progetto delineato nel documento sulla concentrazione delle centrali 118 a Parma per Piacenza Parma e Reggio, e a Bologna per Bologna, Modena e Ferrara, e nella realizzazione della centralizzazione effettiva entro la fine del 2013.

Servizi intermedi – trasfusionale

Le Aziende devono rivedere l'assetto strutturale e organizzativo dei servizi intermedi, sfruttando il potenziale di miglioramento della qualità offerto dalle possibilità di concentrazione delle fasi di processo assistenziale che non hanno bisogno della presenza del paziente per essere eseguite. In particolare devono procedere all'unificazione delle officine trasfusionali dell'area vasta centro (Bologna, Ferrara e Modena) e dell'area vasta Nord (Piacenza, Parma e Reggio), secondo quanto previsto nel Piano Sangue e Plasma in via di approvazione.

Integrazione servizi tecnico Amministrativi

Le integrazioni dovranno essere perseguite o su scala di Area Vasta o su scala provinciale; pertanto le Aziende saranno impegnate a sviluppare tali integrazioni con modalità variabile. Le Aziende dovranno provvedere, entro il primo semestre 2013, alla riprogettazione dell'insieme dei servizi amministrativi, tecnico professionali (servizi tecnici, servizi di ingegneria clinica, fisica sanitaria e servizi ICT) e sanitari e dovranno iniziarne la realizzazione a partire dal secondo semestre.

Centralizzazione dei magazzini farmaceutici ed economici

La realizzazione delle Aree Vaste, le gare di acquisizione e la riorganizzazione delle funzioni dei servizi amministrativi, tecnici e professionali favoriscono la messa in comune dei beni farmaceutici ed economici; due aree vaste devono portare a termine i processi di integrazione strutturale di centralizzazione di tali attività e la terza avviarli.

Laboratorio Unico

Con la delibera di Giunta regionale n. 686 del 14/05/2007 la RER ha esplicitato l'esigenza di concentrare la produzione analitica, non solo per le analisi di alto impegno tecnologico, ma anche per la produzione analitica di base, con l'obiettivo di consolidamento e miglioramento della qualità del servizio reso, miglioramento dell'efficacia di produzione e dell'efficacia allocativa. Particolare attenzione è posta all'opportunità di maggiori centralizzazioni in ambito di Aree vaste. Successivamente, con il Piano Sociale e Sanitario 2008 – 2010 in merito all'integrazione sovraziendale in Aree Vaste, si individua soprattutto la funzione laboratoristica quale funzione

positivamente possibile di concentrazione ed integrazione. Con la determinazione dell'Assemblea dei Direttori Generali dell'Area Vasta Emilia Centrale del 29 aprile 2011 si è deciso, proprio per coerenza con quanto sopra considerato, di programmare in questo ambito territoriale la realizzazione di un laboratorio unico.

2. Obiettivi AVEC 2013

Sempre più la Regione Emilia Romagna sta incentivando lo sviluppo di forme di integrazione a livello provinciale e di **Area Vasta** relativamente sia agli aspetti sanitari/produttivi, sia ai cosiddetti "Servizi di supporto" nell'esigenza di migliorare la qualità dell'offerta e dell'efficienza nella produzione di servizi. L'AVEC in questi anni e in particolare nel 2013 ha avviato un intenso processo di integrazione di attività e funzioni tra Aziende per condividere le migliori professionalità presenti, razionalizzare risorse tecnologiche, materiali, risorse umane e finanziarie.

Sulla base delle linee di programmazione regionali, il Comitato dei Direttori dell'AVEC nella seduta del 7 marzo 2013 ha identificato i seguenti argomenti quali obiettivi prioritari per l'anno 2013:

- Integrazione Servizi Amministrativi
- Laboratorio Unico AVEC
- Centrale Operativa 118 Area Omogenea Emilia Est
- Piano ICT (in particolare l'anagrafe sanitaria)

Sempre nel 2013 in sedute successive il Comitato dei Direttori dell'AVEC ha avviato ulteriori progettualità:

- approfondimenti sulla logistica integrata di Area Vasta, al fine di verificare la fattibilità di un magazzino unico di AVEC sulla definizione della rete della riabilitazione di AVEC;
- viene avviato un progetto per la realizzazione di un unico Servizio trasfusionale in area metropolitana, la cui analisi è stata successivamente integrata a livello di AVEC.

3. Progetti Area Sanitaria

3.1. Laboratorio Unico

Razionale:

Partendo dalla premessa delle forti spinte al cambiamento che caratterizzano la Medicina di Laboratorio, con conseguenti inarrestabili aumenti dei relativi costi, si sono sviluppati in Italia diversi modelli riorganizzativi della rete laboratoristica, con soluzioni a volte disomogenee da una Regione all'altra e talora anche all'interno della stessa Regione. Perciò il Ministero della salute e il Ministero della Economia e delle Finanze hanno dato indicazioni per costruire un sistema omogeneo a livello nazionale che sviluppi reti integrate di punti di laboratorio delle Aziende Sanitarie, garantendo e l'urgenza laboratoristica e l'equità di accesso dei pazienti alle prestazioni con l'eliminazione delle ridondanze dei servizi. In questo ambito la Regione Emilia – Romagna aveva già provveduto nel Piano sanitario Regionale 1999 – 2001 ad individuare una modellistica di organizzazione dei servizi afferenti alla medesima linea di produzione secondo il modello Hub & Spoke che prevede la concentrazione della produzione dell'assistenza di maggiore

complessità in centri di eccellenza (Hub) attraverso l'invio degli esami dai centri periferici (Spoke).

Particolare attenzione va posta all'opportunità di maggiori centralizzazioni in ambito di Aree vaste. Con il Piano Sociale e Sanitario 2008 – 2010 in merito all'integrazione sovraziendale in Aree vaste, si individua soprattutto la funzione laboratoristica quale funzione positivamente possibile di concentrazione ed integrazione.

Con la determinazione dell'assemblea dei Direttori Generali dell'Area Vasta Emilia Centrale del 29 aprile 2011 si è deciso, proprio per coerenza con quanto sopra considerato, di programmare in questo ambito territoriale la realizzazione di un laboratorio unico.

Obiettivi e fasi procedurali:

Nel corso del 2013 si concretizzata anche con atti formali la realizzazione del progetto di realizzazione del laboratorio di Area Vasta.

Il progetto è stato approvato in via definitiva nell'incontro del Comitato dei Direttori AVEC del 3/10/2013 e inviato in regione in data 30.10.2013.

Nel contempo si lavorato sia sul piano tecnologico che su quello organizzativo.

Sul piano organizzativo nell'area ferrarese si sono sostanzialmente completati i processi di accorpamento sulla struttura hub di Cona delle attività analitiche per esterni arrivando ad una sostanziale ultimazione della razionalizzazione su base provinciale.

In area metropolitana i processi di riorganizzativi il riposizionamento della funzione hub sul laboratorio del Maggiore. Questo ha comportato una redistribuzione della tipologia degli esami e del ruolo dei vari laboratori presenti negli ospedali dell'Azienda Usl, il trasferimento delle attività di autoimmunità dal laboratorio del S. Orsola a quello del Maggiore e la conclusione dell'iter di trasferimento degli esami di microbiologia dall'Azienda USL all'AOSP. Infine in area metropolitana si è definito il progetto organizzativo con le relative risorse umane coinvolte e si sono programmati gli incontri sindacali.

Sul piano tecnologico si è proceduto alla stesura dei capitolati di gara e all'aggiudicazione per diversi sistemi operativi. Andando con ordine:

Si sono espletate le gare e sono operative le gare per l'analisi delle urine, per l'elettroforesi e la nefelometria. Per i POCT è stata espletata la gara che non è ancora operativa. Si è definito il capitolato sull'autoimmunità. Si è predisposto il capitolato per il Corelab.

Sempre sul piano tecnologico è stato definito il capitolato per l'informatizzazione del laboratorio unico. Infine si è giunti all'aggiudicazione e all'inizio dei lavori per la realizzazione del nuovo laboratorio dell'Ospedale Maggiore.

Il progetto è inserito nell'allegato 1

3.2. Centrale Operativa 118

Razionale

L'attivazione del 118 in Italia è avvenuto a partire dal 1990. Allora la maggior parte delle Regioni attivarono centrali a livello provinciale. Dalla fine degli anni '90 vi è stata una inversione di rotta collegata alla attivazione di nuove tecnologie e alla constatazione che centrali di grandi dimensioni (Roma, Milano, Torino, ecc) erano in grado di operare efficacemente con popolazioni di riferimento di 2-3 milioni di abitanti.

Per quanto riguarda la Regione Emilia Romagna, allo stato attuale le centrali operative con caratteristiche strutturali tali da garantire rapidamente il recepimento di significativi incrementi di chiamate in accesso sono Bologna e Parma. Bologna è una struttura completamente nuova, localizzata presso l'ospedale Maggiore in palazzina in uso esclusivo al 118 e già dimensionata nella logica di aggregazione per area omogenea (2-2,5 milioni abitanti), dotata, già in fase di progettazione, di tutti i sistemi di sicurezza necessari. E' quindi in grado di diventare il punto di ricezione e gestione delle chiamate 118 anche dei distretti telefonici modenesi - 0535 (Mirandola), 0536 (Sassuolo esclusa area Castellarano), 059 (Modena)- e ferraresi - 0532 (Ferrara) 0533 (Comacchio).

Le funzioni di raccordo tra le varie Aziende interessate in fase di progettazione della unificazione delle Centrali 118, del necessario adeguamento organizzativo ed operativo e della sua implementazione sono svolte dalle due Aree Vaste interessate tramite l'istituzione di due gruppi di lavoro di cui fanno parte le Direzioni Generali e Sanitarie delle Aziende interessate e i responsabili medici e infermieristici delle centrali:

- L'area Vasta Nord procede a definire il percorso di centralizzazione del punto di consegna delle chiamate della centrale di Parma per i distretti telefonici 0521(Parma), 0522(Reggio), 0523 (Piacenza), 0524 (Fidenza), 0525 (Fornovo), e 0536 (Sassuolo solo area Castellarano)
- L'area Vasta Centro procede a definire il percorso di centralizzazione del punto di consegna delle chiamate nella centrale di Bologna per i distretti 051 (Bologna), 0532 (Ferrara) 0533 (Comacchio), 0534 (Porretta Terme), 0535 (Mirandola), 0536 (Sassuolo esclusa area Castellarano), 059 (Modena), 0542 (Imola). L'AVEC coinvolge in tale percorso l'Azienda UsI di Modena. che gestisce la centrale 118 di Modena.
- Il supporto tecnico ai gruppi di lavoro è garantito dal Gruppo Regionale di Coordinamento delle Centrali Operative 118.

L'azienda UsI di Bologna, incaricata di gestire la rete telefonica e i sistemi informatici del 118 provvede, attraverso l'UO "Centro regionale 118", a redigere, in stretto coordinamento con le Aree Vaste, il progetto di riorganizzazione dei sistemi tecnologici in funzione del nuovo schema organizzativo basato su 3 centrali indicando anche le opzioni di raccordo e localizzazione degli impianti NUE 112.

Obiettivi e fasi procedurali

Il percorso di realizzazione della Centrale Operativa di area omogenea Emilia Est (Bologna, Ferrara e Modena) è iniziato su indicazione regionale con un incontro tenutosi presso l'Assessorato alle Politiche Sociali il 10 gennaio 2013. In quella sede si sono definite le linee d'indirizzo, procedere sul processo di riorganizzazione e la tempistica. I lavori, svolti e sulla base delle indicazioni regionali, hanno previsto tre incontri di verifica il 22/2/13, il 15/3/ 13 e il 19/4/13 ai quali il gruppo di lavoro di area omogenea ha sempre dato riscontri precisi. Nella tempistica prevista il documento di progetto doveva essere trasmesso in Regione entro il 31/5/13 e per quella data il gruppo di lavoro ha

completamente assolto il mandato ricevuto avendo completato il progetto operativo corredato da un'ipotesi di tempistica per la sua realizzazione. Proprio in un'ottica di rigore procedurale e di riscontro al percorso concordato con la Regione, il Comitato dei Direttori AVEC ha approvato il progetto nell'incontro del 22/5/13 e inviato alla Regione in data 6/6/13.

Il progetto è stato inoltre sottoposto, con esito positivo, all'esame delle CTSS di Bologna, Ferrara Modena e del Nuovo Circondario Imolese nel corso del mese di luglio 2013.

Da quella data il gruppo di progetto è diventato gruppo operativo per dare avvio effettivo alla realizzazione della Centrale Operativa del 118 di Area Omogenea Emilia Est rispettando la tempistica presentata ed approvata dalla Regione che prevedeva la realizzazione della prima fase dell'accorpamento con il trasferimento delle chiamate della Centrale Operativa 118 di Ferrara alla fine del 2013 ed il trasferimento delle chiamate verso la Centrale Operativa 118 di Modena nel maggio 2014.

In termini sintetici il percorso propedeutico alla realizzazione della Centrale unica 118 si è concluso con l'accordo sindacale del 19/12/13 con il quale si sancivano gli aspetti legati al contributo ed all'impiego del personale delle Centrali Operative di Ferrara, a partire dal gennaio 2014, e di Modena, a partire da febbraio 2014 ai fini dell'avvio del progetto di realizzazione della Centrale Operativa Area Omogenea Emilia Est nel rispetto dei tempi previsti di concentrazione delle chiamate del territorio ferrarese entro il mese di gennaio 2014 e del territorio modenese entro maggio 2014.

Il percorso è già stato avviato con successo e segue la tempistica definita.

Dal 17 gennaio 2014 è operativamente attivata la Centrale Operativa Unica a Bologna, integrata dal personale (12 unità) della Provincia di Ferrara così come recepito dall'accordo sindacale aziendale.

Il progetto è inserito in allegato 2.

3.3. Integrazione Servizi Trasfusionale

Razionale:

Il progetto per l'unificazione del Servizio di Medicina Trasfusionale e di Immunoematologia (SIMT) a livello metropolitano e di Area Vasta Emilia Centrale (AVEC) si colloca in un contesto regionale di grande rinnovamento: il 18 giugno 2013, infatti, l'Assemblea Legislativa ha approvato con deliberazione n 121 il Piano Sangue e Plasma Regionale per gli anni 2013-2015 che prevede un importante riordino della rete delle strutture trasfusionali e pone obiettivi di grande rilevanza dal punto di vista della sicurezza e delle appropriatezza della terapia trasfusionale, di sviluppo dei settori professionali della disciplina della Medicina Trasfusionale, di miglioramento della rete della raccolta di emocomponenti in collaborazione con le Associazioni e Federazione del volontariato.

È inoltre il caso di ricordare che il 31 dicembre 2014 è il termine ultimo previsto dalla legislazione nazionale per l'adeguamento delle strutture trasfusionali ai requisiti di accreditamento previsti dalla normativa europea.

Per gli elementi sopra ricordati l'esperienza di unificazione del Servizio Trasfusionale dell'Area Metropolitana Bolognese e di Area Vasta Emilia Centro (AVEC) costituisce un modello di riorganizzazione e di sviluppo di tutti gli aspetti della Medicina Trasfusionale anche per altre realtà regionali e nazionali.

L'AVEC comprende circa 1.3 milioni di abitanti, 6 Aziende sanitarie (AUSL, S. Orsola, IOR, Imola, AUSL Ferrara, AOSP Ferrara) per circa 5.000 posti letto pubblici e circa 1.500 privati accreditati o non accreditati.

Sono presenti 4 Servizi di Immunoematologia e Medicina Trasfusionale - SIMT (AUSL Ospedale Maggiore - Bellaria, AO S. Orsola, IOR e AOSP Ferrara) e una struttura semplice dipartimentale a Imola afferente dal punto di vista tecnico al SIMT dell'OM sulla base di un rapporto di convenzione.

L'AUSL è sede del Centro Regionale Sangue (CRS) e il SIMT dell'Ospedale Maggiore è la Struttura Trasfusionale di riferimento per il CRS.

Deve inoltre essere considerato quanto previsto nel Piano Sangue e Plasma della Regione Emilia Romagna che, come si ricordava, identifica il SIMT dell'OM quale sede di Polo di validazione e lavorazione per l'intera Area Vasta Centro e per l'AO di Modena.

Nell'area metropolitana bolognese sono attivi circa 50.000 donatori di sangue ed emocomponenti organizzati in 2 associazioni, AVIS e FIDAS ADVS. La raccolta del sangue e degli emocomponenti si articola sulla 4 sedi ospedaliere principali (OM, Bellaria, S. Orsola e Imola) e in 34 sedi territoriali, per l'area metropolitana bolognese, e in 36 sedi gestite dall'AVIS nella provincia di Ferrara.

Complessivamente vengono raccolte circa 58.000 unità di emocomponenti nelle sedi che fanno capo all'Ospedale Maggiore e 16.500 presso l'Ospedale S. Orsola e 23.000 nelle sedi che fanno capo al SIMT di Ferrara. È in corso una profonda revisione dell'organizzazione della raccolta di emocomponenti, anche in considerazione del percorso di accreditamento,

Dai dati regionali emerge come la realtà metropolitana bolognese costituisca circa il 25% circa delle attività trasfusionali della Regione e l'Area Vasta che su di essa insisterà ne costituisca quasi il 50%.

Obiettivi e fasi progettuali:

L'integrazione dei Servizi Trasfusionali dell'Area Metropolitana Bolognese e della AVEC in unico Servizio si pone i seguenti obiettivi:

- a) mantenimento delle attuali attività assistenziali e di ricerca e loro potenziamento tramite una articolata disponibilità del Servizio in loco;
- b) concentrazione delle attività routinarie specifiche in una sola sede scelta sulla base delle attitudini professionali, delle funzioni e delle condizioni logistiche valorizzando le conseguenti economie di scala;
- c) valorizzazione delle professionalità specifiche e delle eccellenze ponendole al servizio anche delle altre sedi operative in ambito metropolitano e regionale;
- d) omogeneizzazione degli interventi volti a migliorare tutti gli aspetti inerenti alla gestione del rischio clinico, alla sicurezza della terapia trasfusionale, alla gestione univoca e prospettica della appropriatezza della terapia trasfusionale.
- e) gestione in rete di tutte le strutture ospedaliere presso le quali viene condotta terapia trasfusionale;
- f) riordino della rete della raccolta di sangue ed emocomponenti sulla base di rispondenza alle necessità terapeutiche, ai programmi specifici in ambito regionale, ai criteri di efficienza e di sicurezza;
- g) valorizzazione e coinvolgimento delle due associazioni dei donatori di sangue in un unico progetto volto a sviluppare le opportunità di donazione, al miglioramento delle condizioni organizzative e di confort delle sedi di donazione alla migliore finalizzazione dei progetti di Area Vasta e della RER;
- h) conseguimento degli obiettivi di accreditamento specifico per le attività trasfusionali ai sensi dell'Accordo Stato-Regioni del 16/12/2010.
- i) Costituzione di un forte polo di capacità professionali, tecnologiche e organizzative e di casistica utile alla promozione di progetti di ricerca e di sviluppo in ambito di Medicina Trasfusionale a valenza regionale, nazionale e internazionale.

Per la realizzazione degli obiettivi del progetto è necessario che alcuni strumenti di base siano sviluppati in modo trasversale.

In particolare:

- 1) Integrazione dei sistemi informatici con condivisione degli archivi di pazienti, donatori esami;
- 2) Organizzazione di una efficace rete di trasporti tra le sedi del Servizio Trasfusionale e dalle sedi di raccolta;
- 3) Integrazione dei sistemi di gestione della qualità in un unico sistema;
- 4) Rilevazione delle risorse umane attualmente attive e definizione delle regole di gestione del personale su base metropolitana;
- 5) Inventario dei beni e delle apparecchiature e unificazione dei contratti di fornitura di materiali e apparecchiature (in parte operativa già a livello di area vasta).
- 6) Ricollocazione del SIMT Ospedale Maggiore negli spazi già previsti al 3 piano, edificio H, alla lunga dell'OM, attigui a quelli della UO Validazione Biologica degli Emocomponenti.
- 7) Definizione dei meccanismi di controllo dei costi emergenti e dei costi cessanti.

A seguito del mandato ricevuto dalle Direzioni Generali Aziendali e del Comitato Tecnico AVEC – Area Sanitaria nel mese di settembre 2013 è stato designato un gruppo di staff, coordinato dal Responsabile del progetto con il supporto della direzione Operativa di AVEC, costituito da referenti di tutte le Aziende sanitarie. A supporto del Responsabile del progetto agisce anche, per le funzioni che gli sono state assegnate dal Piano Regionale Sangue, il Comitato Sangue AVEC.

Per ogni punto delle realizzazioni di sistema è stato costituito un gruppo di lavoro e ne è stato aggiunto un ottavo costituito dai Direttori delle strutture trasfusionali al fine di indicare le priorità di contenuto professionale anche agli altri gruppi.

Alcuni dei gruppi hanno già conseguito gli obiettivi posti (ad es. il gruppo n 1 allineamento della Infrastruttura Informatica ha già realizzato l'unificazione dei software gestionali dei 3 SIMT di Bologna (AUSL, AOSP e IOR). Altri gruppi hanno predisposto il materiale necessario a predisporre piani operativi.

Il 16/1/2014 il progetto è stato posto all'attenzione delle Direzioni aziendali in AVEC che lo hanno approvato.

Il 28/1/2014 la Direzione di AVEC ha formalmente incaricato il Responsabile di progetto di procedere alla fase operativa.

Dal 1/2/2014 la Direzione delle Strutture trasfusionali AUSL e AOSP è unificata.

Il progetto è inserito nell'allegato 3.

4. Progetti Area Tecnico Amministrativa

4.1. Integrazione logistica

Razionale:

Da diversi anni gli indirizzi regionali alle Aziende sanitarie sottolineano l'esigenza di sviluppare possibili forme di collaborazione, sia a livello provinciale sia di area vasta; queste azioni negli anni hanno coinvolto sia aspetti sanitari/produttivi, sia i cosiddetti "servizi di supporto".

Per il 2013 tali indicazioni per i servizi tecnico-amministrativi risultano ancor più forti, anche per effetto delle note difficoltà di ordine economico-finanziario che stanno caratterizzando il SSN. Le linee di indirizzo 2013 della Regione Emilia Romagna, infatti, per quanto attiene alla centralizzazione dei magazzini farmaceutici ed economici, specificano che *"La realizzazione delle Aree Vaste, le gare di acquisizione e la riorganizzazione delle funzioni dei servizi amministrativi, tecnici e professionali favoriscono la messa in comune dei beni farmaceutici ed economici; due aree vaste devono portare a termine i processi di integrazione strutturale di centralizzazione di tali attività e la terza avviarli"* (ossia, AVEC).

Per questo motivo, dai primi mesi dell'anno le Direzioni delle Aziende di AVEC hanno avviato, tra le varie iniziative intraprese in attuazione degli indirizzi regionali, anche uno specifico lavoro di analisi e progettazione in ambito logistico per conseguire una progressiva integrazione ed unificazione strutturale secondo quanto indicato dagli obiettivi regionali.

I primi risultati di tale lavoro sono stati oggetto dell'Assemblea dei DDGG AVEC del 19 aprile 2013, che, oltre a fare il punto delle esperienze già presenti, ha consentito di delineare le linee di indirizzo per il progetto da predisporre. In particolare, è stato condiviso di predisporre un progetto di Area Vasta che garantisca maggiori livelli di efficienza rispetto all'assetto attuale ed affronti le criticità oggi presenti, attraverso:

- la gestione unificata dei vari punti logistici disponibili, anche attraverso l'adozione di applicativi informatici unici che consentano la modularità e piena integrazione dei processi di logistica operativa (unificazione degli ordini, ottimizzazione delle scorte, ecc.);
- l'individuazione di un percorso che nel tempo assicuri la progressiva riduzione del numero dei magazzini e che tenga conto dei vincoli esistenti con fasi successive che ne consentano il superamento.

Il percorso attuato per elaborare il presente progetto di integrazione logistica si è basato quindi sulla costituzione di un gruppo di lavoro interaziendale che ha analizzato gli studi già elaborati in passato in AVEC per una possibile integrazione in ambito logistico (ma che evidentemente non hanno ancora portato a risultati concreti in termini di sinergie interaziendali), ma soprattutto la situazione dei magazzini e dei processi logistici dei beni attualmente presente nelle Aziende di AVEC, in modo da offrire ai Direttori Generali un quadro aggiornato sul quale impostare un nuovo percorso realmente integrato a livello interaziendale.

Obiettivi e fasi progettuali

Il progetto definitivo, elaborato sulla base delle linee guida prima richiamate, è stato inviato alla Direzione Generale Sanità della Regione a fine agosto. Esso prevede fasi successive secondo il Gantt sotto riportato:

	2013			2014												2015												2016												
	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Magaz farma Ferrara attuale in attività																																							
2	Studio tecnico di dettaglio																																							
3	Costituzione anagrafe unica ed attivazione gestione anagrafe condivisa																																							
4	Stesura capitolato magazzino (locazione, modalità attivazione per fasi, mq, collocazione, impianti di base)																																							
5	Ricerca magazzino																																							
6	Preparazioni varie (magazzino + impianti + varie)																																							
7	Attivazione MAG per Ferrara																																							
8	Attivazione applicativo integrato																																							
9	Attivazione HUB 1 (FE + AUSL BO)																																							
10	Attivazione HUB 2 (AOU BO)																																							
11	Gestione unica integrata con unica azienda capofila (su HUB 1 e HUB 2)																																							
12	Inclusione Imola (IPOTESI DA DEFINIRE)																																							
13	Inclusione IOR (IPOTESI DA DEFINIRE)																																							
14	Trasferimento HUB 2 in HUB 1 - Attivazione unico magazzino di AV -> DA DEFINIRE																																							

Inizialmente il progetto prevedeva anche l'utilizzo di un finanziamento ex art.20 di 4 milioni già destinato all'Azienda Ospedaliera di Ferrara per la realizzazione di un magazzino unico per le aziende ferraresi che sarebbe rientrato all'interno del progetto complessivo. Successivamente, con l'accordo della Regione tale finanziamento è stato destinato ad altri investimenti necessari per l'Azienda ferrarese, a fronte di una disponibilità dichiarata dalla Regione a valutare nello specifico le esigenze di investimento legate al progetto di unificazione della logistica in area vasta.

Il gruppo di lavoro durante il 2013 ha svolto quindi un'articolata attività di analisi che ha portato alla produzione di un progetto articolato nei seguenti items.

1. Aspetti tecnici – magazzino:

- **Attività prevista:** Avvio della ricerca di mercato su magazzini disponibili nell'area di interesse, al fine di verificare l'effettiva disponibilità di soluzioni adatte per il progetto acquisibili mediante locazione, con prima valutazione degli adeguamenti eventualmente necessari.
- **Output:** Tabella con analisi comparativa dei magazzini individuati con le caratteristiche richieste, contenente anche una valutazione degli eventuali investimenti strutturali/impiantistici necessari, con costi e tempi correlati.

2. Aspetti tecnico-progettuali ed organizzativi:

- **Attività prevista:** Approfondimento degli aspetti tecnici di dettaglio e delle valutazioni economiche del progetto nelle varie fasi, in particolare .
- **Approfondimenti se/quando/come** includere le varie tipologie di articoli (economale, conto deposito, diagnostici di laboratorio, ecc.)
- **Valutazioni tecniche** sulle modalità di funzionamento del magazzino, con identificazione delle tecnologie da prevedere e dell'impatto sull'organizzazione delle aziende via via coinvolte.
- **Valutazioni sui costi** di funzionamento del sistema logistico, e sugli investimenti necessari.
- **Output:** Documento che indichi tecnologie / personale / organizzazione / costi operativi per le varie fasi del progetto.

3. Aspetti informatici:

- Attività prevista: Valutazioni su modalità e tempi di realizzazione degli adeguamenti informatici necessari.
- Output: Documento che descriva le soluzioni informatiche previste, con tempi e costi di attuazione (sia per la fase di primo avvio, sia per le successive estensioni).

4. Codifiche prodotti:

- Attività prevista: Avvio del processo di unificazione delle codifiche (con gestione informatizzata).
- Output: Documento che descriva nelle varie fasi del progetto la metodologia e gli strumenti per:
 - o la prima definizione di allineamento codifiche e descrizioni anagrafiche dei prodotti da gestire
 - o la gestione della loro evoluzione nel tempo

Parallelamente, sono state approfondite anche altre esperienze di processi di integrazione già attuate tra Aziende sanitarie, in particolare su AVEN che risulta per molti aspetti sovrapponibile alla realtà di AVEC (per le dimensioni, per il mantenimento delle autonomie aziendali, ecc.).

Ad inizio 2014 si avvia una fase di verifica puntuale sulla sostenibilità economica del progetto. In allegato 4 alla presente relazione viene inserito il progetto approvato dai Direttori Generali nel corso del 2013.

4.2. Integrazioni funzioni tecnico amministrative

Razionale:

Premesso che, per quanto attiene all'unificazione dei servizi amministrativi, la scelta delle direzioni ha preso atto che i percorsi di integrazione a Bologna e Ferrara nei servizi tecnico-amministrativi, si sono sviluppati con finalità analoghe (ottimizzazione e miglior specializzazione delle risorse, adozione di processi operativi omogenei, ecc.), seppur con modalità operative differenti, e consentono ulteriori sviluppi molto significativi. Rispetto a tale percorso appare non opportuno ricercare in questa fase livelli di integrazione di area vasta, in quanto risulta preferibile proseguire con un ulteriore consolidamento delle esperienze già avviate, in modo da sviluppare a pieno i possibili benefici al fine di convergere successivamente nelle progettualità comuni di Area Vasta.

Attuazione del progetto in area bolognese

Le funzioni amministrative centrali sono tradizionalmente in capo ad ogni singola Azienda (AUSL, AOU e IOR), che le gestiscono in modo autonomo.

A metà del 2011 è stata avviata la prima concreta esperienza di unificazione di alcuni servizi amministrativi in ambito metropolitano, ed in particolare:

- "Servizio acquisti", con sede presso l'AUSL;
- "Settore previdenza", con sede presso lo IOR;

In attuazione delle specifiche indicazioni regionali, le tre Aziende intendono ora avviare un processo di ulteriore fusione che coinvolga sostanzialmente tutte le funzioni amministrative centrali, in modo da conseguire importanti economie di scala e di scopo; si intende infatti coinvolgere:

- Bilancio, acquisti, economato e gestione logistica, personale, affari generali e legali, gestione del patrimonio, gestione dei servizi alberghieri, sistemi informativi, libera professione, relazioni sindacali, gestione della ricerca

L'analisi sarà estesa anche ai servizi tecnici, valutando in particolare i reali benefici ottenibili tenuto conto della peculiarità delle attività svolte (necessariamente caratterizzate da una forte dispersione nelle varie sedi aziendali).

Il progetto è concepito e verrà attuato per step successivi, puntando a conseguire in tempi rapidi forti sinergie ed economie operative; il personale coinvolto sarà valorizzato nell'ambito del progetto grazie alla possibilità di sviluppare i livelli di professionalità e specializzazione su ambiti più ampi rispetto alla situazione attuale.

Obiettivi e fasi progettuali

- Fusione delle funzioni amministrative centrali delle 3 Aziende con creazione di uffici centrali unici ad unica direzione e concentrati nella stessa sede fisica.
- Adozione di strumenti informativi unici, quali supporti operativi di una profonda revisione ed omogeneizzazione dei processi.
- Significativa riduzione del personale impiegato (30%.) a seguito delle economie di specializzazione conseguibili dall'unificazione dei servizi.
- Riduzione delle strutture complesse UOC.
- Maggiore omogeneità nelle procedure e nelle interpretazioni normative.
- Possibilità di un maggior livello di professionalizzazione e specializzazione del personale.

- Significativi risparmi non facilmente quantificabili in modo rigoroso in questa fase, ma stimabili in 4,5-5 milioni di euro annui.

Entro il 2013 è stato definito il macro modello organizzativo (con individuazione delle funzioni che dovranno comunque restare autonome presso le diverse aziende, per consentire l'esercizio di funzioni strategiche o legate a specifiche responsabilità) e identificazione successiva dei nuovi responsabili unici, affidando loro obiettivi precisi sui risultati da conseguire mediante la fusione dei servizi. Entro giugno/settembre 2014 è in programma il trasferimento nella sede unica (Sede AUSL di via Gramsci, 12) del personale dei servizi unificati. La sede di via Gramsci, di proprietà dell'AUSL, è un edificio di circa 9500 mq di cui circa 8000 idonei ad ospitare uffici per circa 400 operatori. Entro giugno 2015 si prevede l'attivazione del sistema informatico unico per le aree del personale, dei flussi documentali e della sistema amministrativo-contabile (anche sulla base di specifici progetti regionali). L'anno 2016 dovrà rappresentare il primo anno a regime del nuovo assetto.

Attuazione del progetto in area ferrarese

La situazione attuale si inquadra nel progetto di Area Vasta Emilia Centro e presenta il seguente stato di realizzazione: Dipartimenti formalmente costituiti al 31.12.2012:

- Acquisti ed Economato
- Farmaceutico
- Personale
- ICT
- Tecnico Patrimoniale
- Ingegneria Clinica

Il totale degli operatori coinvolti, è circa 150. Nell'ultimo triennio il turn over non sostituito ha consentito il recupero di circa 25 unità inoltre sono state soppresse due unità operative complesse e attribuito un solo incarico di unità semplice.

Come da Piano Strategico 2013, si è conclusa l'unificazione dei Dipartimenti su un'unica sede fisica, presso l'Anello del S. Anna e non è stata attribuita alcuna maggiorazione stipendiale a personale del comparto, nè a dirigenti, per gli spostamenti o per nuove funzioni.

Sono state definite d'accordo con le OO.SS. del comparto l'unificazione di alcuni importanti voci contrattuali quali fasce stipendiali e retribuzione di risultato. Attualmente è in corso una trattativa con le OO.SS. del comparto su alcuni principi generali riguardanti;

- Unificazione delle retribuzioni di posizione;
- Attuazione del piano di revisione e di attribuzione delle posizioni organizzative.

Dal 2014 è stata concordata con le OO.SS. della dirigenza SPTA lo stesso percorso:

- Unificazione delle retribuzioni di posizione;
- Revisione degli incarichi di Dipartimento.

Obiettivi e fasi progettuali

Sui Dipartimenti esistenti – Completamento revisione procedure omogenee per singola macroattività tecnico-amministrativa. A tale riguardo si evidenzia che il Dipartimento acquisti ha già sviluppato una prima omogeneizzazione degli uffici, secondo la naturale suddivisione per tipologie di acquisti: beni sanitari, appalti, servizi vari e attrezzature. In tal senso i risultati ottenuti sono un sostanziale azzeramento degli acquisti in economia, un passaggio quasi totale alle gare di Area Vasta o Intercenter (nel 2013 è stata svolta la gara di Global service da Intercenter per conto dell'Azienda USL, con un risparmio sulla spesa storica di -2,5 milioni di euro su base annua). Vi sono ancora margini di manovra, soprattutto sui settori dei beni sanitari, sui quali le Aziende stanno lavorando.

- Perseguimento dell'analisi contestuale delle funzioni di routine e di quelle strategiche, con riferimento ad ogni macroarea di attività, secondo quanto previsto dal progetto di Area Vasta
- Aggiornamento regolamenti dipartimentali, strutturati secondo il punto precedente e attuazione degli organigrammi
- Governo costante del turn over, con stima recupero risorse pari a 10 unità
- Le procedure unificate, inoltre, consentiranno il recupero di altre 8 unità, da destinare alle attività di sportello e back office, in possibile sostituzione degli operatori CUP.
- La certificazione delle procedure di Magazzino, obbligo normativo dal 2014, rendono cogente per la provincia di Ferrara, il superamento della situazione di estrema criticità, rappresentata dai Magazzini Farmaceutici ed Economali; secondo quanto previsto dal Progetto Magazzino Unico di Area Vasta, il gruppo di lavoro ha individuato un elenco di potenziali strutture, da attrezzare, superando l'attuale eccessiva dispersione dei magazzini ferraresi (8 punti sul territorio) con conseguenti recuperabili costi di gestione e di risorse umane. In questo contesto si ritiene importante il supporto di un facilitatore esterno.

Attivazione nuovi Servizi unificati interaziendali:

- Costituzione Servizio Legale interaziendale.
- Servizio Assicurativo Interaziendale: anche in questo caso la struttura sarà in grado di gestire sia l'attuale fase del contratto assicurativo, sia in un prossimo futuro l'ingresso nella Autoassicurazione, con gestione interna del contenzioso.

Il progetto è inserito nell'allegato 5.

5. Altre integrazioni

5.1. Comitato Etico Area Vasta Centro

Sulla base delle indicazioni dell'Assessorato relative alla riorganizzazione dei Comitati Etici nella Regione Emilia – Romagna, le Aziende USL di Bologna, Imola, Ferrara e l'Azienda Ospedaliero – Universitaria di Ferrara hanno provveduto alla costituzione del Comitato Etico di Area Vasta Centro che vede, inoltre, la partecipazione dell'Università di Ferrara. La tematica è stata discussa negli incontri del Comitato dei Direttori AVEC dell'8 luglio e del 24 luglio 2013 a seguito dei quali si è definita la composizione del Comitato e si è provveduto alla sottoscrizione dell'atto istitutivo del medesimo. In data 04.09.2013 è avvenuto l'incontro di insediamento del Comitato e successivamente le Aziende hanno deliberato la costituzione del Comitato Etico di Area Vasta Centro.

5.2. Commissione del Farmaco AVEC

Nel corso del 2013 le attività della CF AVEC e della sua Segreteria si sono articolate nei seguenti ambiti attraverso riunioni della Commissione e della sua Segreteria Scientifica:

1. Valutazioni e recepimenti per inserimento di farmaci e documenti in PT AVEC;
2. Gruppi di Lavoro;
3. Valutazioni farmaci;
4. Sito www.cfavec.it;
5. Valutazioni richieste singoli casi.

Le attività suddette sono meglio dettagliate nell'Allegato 6.

5.3. Adozione Test HPV

Per dare corso alle indicazioni regionali previste nella delibera di giunta n. 703 del 3 giugno 2013 relativa alla proroga al 31 dicembre 2013 del Piano regionale della Prevenzione 2010 – 2012 in merito alla modifica del programma screening per la prevenzione e diagnosi precoce del tumore del collo dell'utero con l'utilizzo del DNA HPV test, il Collegio Tecnico dei Direttori Sanitari dell'AVEC ha individuato un gruppo di lavoro con il mandato di valutare il modello organizzativo e i risultati ottenuti dallo screening.

Il gruppo è stato insediato il 18 novembre 2013 e i lavori si sono conclusi il 27 novembre.

Lo studio di fattibilità prodotto si suddivide in tre parti: nella prima vengono valutati i carichi di lavoro attesi con il nuovo programma di screening; nella seconda parte dello studio vengono analizzate le situazioni attuali dei laboratori di citologia per il Pap test e HR_HPV DNA test in merito alla disponibilità di spazi, attrezzature, sistemi informatici, personale. Per ognuno di questi punti è stata valutata la ricaduta del nuovo carico di lavoro previsto. La terza parte definisce un'ipotesi d'assetto laboratoristico AVEC per la realizzazione del nuovo programma di screening.

L'analisi comparativa dei vari punti consente di verificare che in tutti e quattro i punti dove attualmente vengono eseguiti i test per lo screening del tumore del collo dell'utero vi sono significativi livelli di competenza tecnica e importanti potenzialità di riconversione sulle nuove procedure adottate dalla regione. Il lavoro d'analisi è stato completato con il recepimento delle

osservazione fatte dalle Direzioni Sanitarie e con l'approfondimento sui costi effettuato dai controlli di gestione in particolare dell'Azienda Ospedaliera di Ferrara e dell'Azienda Ospedaliera di Bologna.

Sono a questo punto estremamente interessanti le valutazioni da fare sulle due realtà laboratoristiche quella dell'Azienda Ospedaliera di Ferrara e quella dell'Azienda Ospedaliera di Bologna. Il documento è stato esaminato nella seduta del comitato dei Direttori AVEC del 16/1/14.

6. Attività trasversali

6.1. Applicazione normativa prevenzione corruzione e trasparenza

Su sollecitazione di diverse Direzioni Aziendali dell'Area Vasta, visto il notevole impatto delle novità normative nazionali (L.190/2012, D.Lgs.33/2013, D.Lgs.39/2013) e delle delibere applicative ANAC in tema di prevenzione della corruzione e di trasparenza, il Direttore Operativo ANAC con nota del 4/12/2013 ha attivato un Tavolo permanente di confronto e coordinamento AVEC su tale materia, coinvolgendo tutti i Responsabili Aziendali per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza.

Il coordinamento del Tavolo è stato affidato all'ing.Raul Ragazzoni, collaboratore di AVEC e Presidente/Componente di alcuni Organismi di valutazione aziendali / Nuclei di Valutazione anche in altre Regioni, con una fattiva partecipazione ai lavori da parte di tutti i Responsabili aziendali coinvolti. Un ruolo propositivo è stato svolto in particolare dalle Aziende della provincia di Ferrara, che sull'argomento avevano già sviluppato una progettazione in ambito provinciale.

Gli ambiti di confronto da sviluppare (eventualmente ampliabili in futuro) sono i seguenti:

- contenuti del Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione, del Programma Triennale per la Trasparenza e per l'Integrità e del Codice di comportamento;
- contenuti della sezione "Amministrazione trasparente" dei siti istituzionali;
- monitoraggio delle azioni e delle ricadute dei documenti predisposti;
- promozione di attività formative ed informative in forma congiunta.

In vista delle impegnative scadenze già previste per il 31/1/2014 (principalmente, attestazione dell'assolvimento degli obblighi di trasparenza ed adozione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità e del Codice di comportamento), il lavoro svolto si è concentrato da subito sul primo dei punti richiamati, mediante la condivisione delle impostazioni adottate nelle diverse Aziende e lo scambio di documenti e di informazioni. Tale attività si è sviluppata in modo molto intenso tra dicembre 2013 e gennaio 2014, fornendo ai Responsabili indicazioni ed occasioni strutturate di confronto con tutti i colleghi dell'Area Vasta, in un periodo di particolare difficoltà per effetto della novità delle materie, della coincidenza temporale di numerose scadenze, della complessità della normativa e delle delibere attuative dell'ANAC, e della necessità di darne un'applicazione il più possibile coerente in ambito sanitario.

6.2. Applicazione normativa Privacy

La realizzazione del progetto denominato "Laboratorio Unico di Area Vasta Emilia Centrale" ha comportato l'esigenza dell'allineamento della gestione dei dati sensibili e la tutela della riservatezza dei soggetti interessati che entrano in contatto con l'istituendo sistema laboratoristico interessando pertanto le Aziende sanitarie appartenenti all'AVEC sui delicati aspetti in tema di "diritto alla riservatezza".

Allo scopo, nel dicembre 2012, è stato costituito un Gruppo di lavoro con le professionalità esperte in materia di "privacy" delle diverse Aziende: le problematiche emerse – che sono stato oggetto di particolare approfondimento nel corso dell'anno 2013 - hanno orientato gli esperti a prendere in considerazione due istituti che potrebbero (in alternativa) risolvere eventuali conflitti in materia e più precisamente:

- 1) l'istituto della "contitolarità" dei trattamenti fra i diversi Titolari interessati;

2) l'istituto della nomina di "Responsabile esterno del trattamento dei dati" che ciascun Titolare del trattamento sarebbe tenuto a garantire.

Le conclusioni del Gruppo di lavoro sono state presentate e condivise al Collegio Tecnico AVEC – Area Sanitaria in data **31/10/2013** e, come da indicazione dei Direttori Sanitari, è stato deciso che il Gruppo di lavoro in materia di privacy sarà integrato da altre professionalità (in particolare figure di medici di direzione) indicate dalle aziende, mentre dallo stesso saranno tolte le professionalità direttamente legate alla gestione del Laboratorio (oggetto di analisi iniziale del gruppo) in quanto il Gruppo di nuova concezione dovrà occuparsi del tema con riferimento a tutte le banche dati oggetto di trattamento e non limitarsi al solo progetto di Laboratorio Analisi Unificato.

Successivamente all'incontro con i Direttori sanitari il Gruppo di lavoro si è nuovamente riunito in data **22/11/2013** evidenziando, con vari distinguo, la soluzione della contitolarità dei trattamenti come la più idonea e garantista rispetto alle esigenze delle Aziende AVEC, con particolare riferimento agli innumerevoli trattamenti congiunti che sono già in corso o che sono programmati per i prossimi anni.

In considerazione delle diverse criticità e difficoltà operative emerse per affrontare correttamente tale percorso, i Componenti del Gruppo di lavoro hanno concordato di richiedere il contributo di un esperto che analizzi in maniera tecnica ed operativa le soluzioni prospettate.

6.3. Progetti ICT

Come previsto dal piano strategico ICT AVEC, presentato sia alla Direzione Operativa AVEC sia, in diverse forme, alle Direzioni Aziendali, nell'anno 2013 sono stati portati avanti diversi progetti che hanno avuto origine negli anni precedenti. Tra questi il più rilevante è il progetto di adozione di un'Anagrafe Unica di Area Vasta che a oggi vede collegati l'AUSL e l'AOSP di Bologna, lo IOR, mentre sono in fase di attivazione l'AUSL di Imola e le Aziende AUSL e AOSP di Ferrara. Segue il progetto di un sistema unico AVEC di Anatomia Patologica che ha visto una sua concreta realizzazione nel 2013 con l'avvio dell'Azienda USL di Bologna e di Imola e che prevede nel 2014 il completamento dell'AUSL BO (Ospedale Bellaria) e l'estensione all'AOSP di Bologna, previa condivisione delle configurazioni che si prevedono uniche per l'AVEC.

Altro progetto previsto negli anni precedenti, ma temporaneamente accantonato per un problema di costi, che ha preso un nuovo impulso nel 2013, è il progetto di unificazione logica dei sistemi PACS (o PACS federato), che prevede, in una prima fase, l'unificazione dei sistemi in area metropolitana. A oggi siamo allo stato di studio di fattibilità in attesa di alcune scelte strategiche in merito alla opportunità di unificare il sistema RIS migrando al sistema Polaris l'AOSP BO e lo IOR.

Sempre in continuazione dagli anni precedenti si situano i progetti regionali, cui si cerca in ambito del gruppo ICT AVEC di dare una risposta il più possibile uniforme, compatibilmente con le diverse strategie aziendali.

Progetti che hanno invece una loro peculiare collocazione nell'anno 2013 sono: il nuovo progetto di laboratorio analisi per il quale è stata definita una prima fase che prevede l'avvio del nuovo sistema per l'area bolognese, pur adottando le nuove configurazioni AVR per tutte le aziende AVEC; il progetto di un sistema trasfusionale unico per l'area metropolitana, con estensione in una seconda fase all'area ferrarese, che vede allo stato attuale l'avvenuta unificazione in un unico database dei sistemi delle aziende della provincia bolognese, mentre è in fase di analisi la migrazione del Trasfusionale di Ferrara allo stesso sistema software (Eliot).

Altra attività significativa svolta nel 2013 è l'analisi preliminare, condotta da qualificato gruppo di lavoro, in merito alla soluzione dei problemi privacy associati, in primo luogo all'unificazione del Laboratorio Analisi, ma poi estesa ai progetti di unificazione di cui si è detto e di quelli via via aggiunti nel tempo, tra cui l'area amministrativa.

Sempre nel 2013, infine, è stata condotta con successo la definizione di specifiche congiunte per la realizzazione della gara per il nuovo servizio di help desk, manutenzione e assistenza delle stazioni di lavoro, che si è definitivamente uniformato in area vasta e per cui è imminente la pubblicazione del relativo bando.

Ulteriori specifiche di dettaglio sono riportate di seguito.

1. Anagrafe unica AVEC (UNXMPI)

Obiettivo: installazione e configurazione dell'anagrafe unica dei pazienti per le aziende dell'area vasta, con attivazione degli uffici anagrafici e collegamento diretto alla nuova anagrafe dei sistemi condivisi.

A oggi sono stati collegati a UNXMPI:

- l'anagrafe aziendale XMPI per l'AUSL di Bologna;
- l'anagrafe aziendale XMPI-IOR per l'Istituto Ortopedico Rizzoli;
- l'anagrafe aziendale APC per il S.Orsola-Malpighi;

e i sistemi dipartimentali:

1. Eliot (Trasfusionale) per Ausl , Aosp, Rizzoli e Imola;
2. Athena (Anatomia Patologica) per Ausl , Imola.

Sono in fase di attivazione:

- l'integrazione con l'anagrafe Regionale;
- l'ingresso di Imola e Ferrara (per le quali è stata completata la fase di integrazione)

2. Sistema Trasfusionale

Obiettivo: unificazione del sistema informativo di Area Vasta e realizzazione di un'Unica Anagrafe Donatori, collegamento del sistema a UNXMPI. A oggi lavorano su un sistema unificato: AUSL e AOSP BO, IOR, Imola. Sono in fase di programmazione i primi incontri per l'integrazione di Ferrara.

3. Anatomia Patologica

Obiettivo: realizzare un unico sistema informativo centralizzato che condivida unica anagrafe, unica configurazione e uniformazione dei format dei referti secondo le indicazioni regionali (check list).

A oggi sono state completate le seguenti attività:

- attivazione del sistema presso l'anatomia patologica del maggiore con contestuale integrazione anagrafica UnXmpi (giugno 2013)
- attivazione integrazione screening (1° livello pap-test dell'anatomia) da metà ottobre 2014
- attivazione del sistema presso l'anatomia patologica della Ausl di Imola (novembre 2013)

Sono in fase di attivazione (AUSL):

- Anatomia Patologica OB (completata la configurazione e la formazione attivazione prevista per il 3/2/2014)
- Order entry informatizzato dell'anatomia patologica presso le sale operatorie OM e OB

Inoltre il 22/01/2014 si è svolta la prima riunione per il modello condiviso delle checklist regionali con i referenti di tutti i laboratori di anatomia del progetto AVEC (elaborata proposta di realizzazione in

data 30/1/2014 in attesa di validazione). Siamo in attesa per procedere della nomina del nuovo gruppo di lavoro AVEC.

4.Laboratorio Analisi unico AVEC

Obiettivo:realizzare un unico sistema informativo centralizzato che condivida un'unica anagrafe, un'unica configurazione e l'uniformazione delle metodiche di lavoro nelle aziende AVEC.

Lo stato di avanzamento è noto da altre relazioni. Previsto l'avvio del nuovo sistema in una prima fase per l'area bolognese entro la fornitura delle nuove linee di produzione core (orientativamente luglio). Le attività del 2013 sono relative alla stesura dei capitolati (fornitore software e specifiche sw per i fornitori hardware) e sulla definizione del progetto da parte del gruppo di lavoro informatico.

5.PACS federato

Obiettivo:realizzare un sistema semplificato di condivisione delle immagini radiologiche tra le diverse strutture delle Aziende AVEC. In fase di analisi preliminare della fattibilità.

6.Privacy

Vedi relazione gruppo privacy

7.Gara help desk

Definite specifiche per la nuova gara congiunta AVEC con l'obiettivo di una condivisione delle risorse e di una riduzione per ciascuna azienda di almeno il 10% dei costi attuali. Capitolato pronto, bando imminente.

8. Progetti ICT regionali

Definizione di linee guida e di modalità attuative dei vari progetti il più possibile congiunte, con sinergia sulle commissioni alle ditte, in particolare sui progetti di dematerializzazione ricetta, evoluzione tecnologica delle integrazioni e revisione dei sistemi di anagrafe sanitaria. Presentato un piano congiunto per la gestione dei referti online in area metropolitana bolognese (in fase di aggiornamento e revisione con proposta di estensione alle altre aziende).

6.4. Attività formativa

Nel corso dell'anno 2013 il Tavolo Tecnico della Formazione ha prodotto:

- Primo PAF AVEC;
- Prime due edizioni regionali del Corso di Abilitazione alla direzione di struttura complessa per 56 direttori;
- 28 eventi formativi condivisi;
- Il primo avviso di reclutamento unico per le docenze dei corsi di Laurea delle professioni sanitarie UNIBO;
- Primo progetto di sviluppo della formazione dei caregiver di minori con patologia cronica da assistere a domicilio (Progetto Chirone) che coinvolge AOUBO, IOR, AUSL BO;
- 8 incontri per trovare elementi di integrazione nelle modalità di progettare eventi formativi, nella costruzione dei documenti per l'accreditamento degli eventi, per la documentazione della funzione Provider (sponsorizzazioni, attribuzioni crediti ECM, ...);

- Creazione del sito AVEC - Formazione utilizzato da dicembre 2013 per la pubblicizzazione degli eventi formativi e la gestione delle iscrizioni on line.

Eventi già conclusi:

- Seminario su: Approfondimenti sul Codice di Amministrazione Digitale;
- Il Piano delle performance e la valutazione sui risultati raggiunti. Riflessi economici;
- Il Decreto Legge 189/2012 – il c.d. Decreto Balduzzi.

Eventi da concludere:

- La sostenibilità dell'OPEN ACCESS: quale scenario per il futuro?;
- Un nuovo farmaco: l'esercizio fisico;
- Avere cura delle persone delle aziende sanitarie.

Prospettive 2014:

-PAF AVEC 2014 tutto sul sito AVEC Formazione. La proposta del Tavolo è di non suddividere più la formazione in area amministrativa e area sanitaria, ma di considerare la formazione AVEC trasversale a tutti gli effetti. In particolare vorremmo sperimentare la formazione trasversale sui professionisti che operano all'interno di un PDTA interaziendale (anche provincia-specifico). Ad oggi le proposte pervenute sono solo dell'AUSL Ferrara: prevenzione della corruzione/trasparenza amministrativa e politiche/orientamenti sulle assicurazioni; AUSL Bologna: la formazione per i formatori sulla sicurezza negli ambienti di lavoro ex DLgs 81/2008

Alcune proposte:

- Formazione per gli uffici Formazione sulla valutazione della ricaduta (requisito per la funzione di governo e di provider)
- Costruzione di un repertorio di competenze di sistema o generali che possano essere condivise dalle aziende AVEC, per descrivere le competenze da sviluppare nei PAF e dossier AVEC
- Integrare i docenti in aree critiche o carenti (es. health literacy) per potenziare l'offerta formativa
- Sperimentare l'integrazione eventualmente anche ex post dei dossier di aree omogenee per tecnologie e competenze necessarie (es. Laboratori analisi, servizi trasfusionali)

Alcuni temi in sospeso:

- 1) Criteri generali per la formazione in AVEC (albo docenti unico e tariffe uniche di AVEC?)

7. Altre attività Area Sanitaria

7.1. Procedura taglio cesareo

Sulla base di quanto indicato nelle Linee Guida sul taglio cesareo prodotte dall'Istituto Superiore di Sanità (ISN) e del documento elaborato dalla Commissione Nascita della Regione Emilia Romagna (sottogruppo "Taglio Cesareo"), il gruppo di lavoro sul Percorso Nascita" dell'AVEC si è posto l'obiettivo di:

- valutare e definire le indicazioni assolute e relative al taglio cesareo elettivo;
- identificare, per l'intera Area Vasta, un modello organizzativo omogeneo e integrato per il percorso clinico-assistenziale della paziente che richiede di sottoporsi a tale intervento. Nel corso del 2013 il Gruppo di Lavoro, integrato da appositi consulenti ortopedici ed oculistici, ha pertanto predisposto il documento "Organizzazione del percorso clinico assistenziale del taglio cesareo elettivo" per l'applicazione uniforme di una procedura interaziendale presso le strutture ospedaliere e alle strutture consultoriali che afferiscono all'Area Vasta Emilia Centrale. Il documento è stato approvato dal Collegio Tecnico dei Direttori Sanitari dell'AVEC in data 11.09.2013 ed è stato successivamente trasmesso agli organismi regionali in data 14.11.2013 (Allegato 7).

7.2. Disturbi comportamento alimentare

In accordo a quanto indicato nella DGR 1016 del 2004 e nella DGR 1298 del 2009 e sulla base del mandato attribuito dal Collegio Tecnico dei Direttori Sanitari consistente nel rendere esplicita e monitorare la rete DCA al fine di strutturare nel modo più efficiente l'offerta di servizi già presente nel territorio AVEC, evitando ridondanze e garantendo la effettiva presa in carico dei pazienti, il Gruppo di Lavoro di Area Vasta ha elaborato il documento "Programma Disturbi del comportamento alimentare AVEC" soffermandosi in particolare sui seguenti aspetti:

- esaminare l'offerta esistente,
- raccogliere i dati di attività degli ultimi anni,
- analizzare l'epidemiologia dei casi attesi,
- predisporre la proposta di rete DCA di AVEC.

Il documento è stato approvato dal Collegio Tecnico dei Direttori Sanitari AVEC in data 11.09.2013 ed inviato agli organismi regionali in data 14.11.2013 (Allegato 8).

7.3. Riduzione posti letto DH medici

In risposta alle indicazioni regionali, le Aziende Sanitarie dell'AVEC hanno provveduto alla riduzione dei posti letto di DH medici al 31.12.2013 rispetto ai posti letto deliberati nel flusso regionale dall'1.1.2013 come di seguito riportato:

- Azienda USL di Bologna: 47 (aggiornati a 95);
- Azienda USL di Ferrara: 20;
- Azienda USL di Imola: 8;
- Azienda Ospedaliero – Universitaria di Bologna: 18;
- Azienda Ospedaliero – Universitaria di Ferrara: 31.
- Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna: 0.

I dati suddetti sono stati comunicati dalle Direzioni Sanitarie nell'incontro del Collegio Tecnico AVEC di Area Sanitaria del 12 giugno 2013 e il Comitato dei Direttori AVEC ne ha preso atto nell'incontro dell'8 luglio 2013. Queste riduzioni hanno trovato riscontro nei flussi informatici regionali – HSP.

7.4. Progetto di Comunità

In risposta al bando regionale per "Guadagnare salute " in contesti di Comunità, i Dipartimenti di Salute Pubblica delle Aziende USL dell'AVEC hanno prodotto il progetto "Alla Salute! I cittadini imprenditori di qualità della vita".

Il progetto si ispira all'"Action Plan for implementation of the European Strategy for the Prevention and Control of Noncommunicable Diseases 2012–2016", un piano che individua le strategie di prevenzione e di controllo delle malattie croniche; in tal senso intende valorizzare il tema dell'eguaglianza, del rafforzamento dei sistemi sanitari, della salute in tutte le politiche, attraverso azioni sostenibili e di ampio respiro che rafforzino l'azione della comunità per migliorare la cultura della salute. Il progetto, inoltre, intende bilanciare gli interventi tra la popolazione generale e il singolo individuo, secondo programmi integrati e con strategie di intervento in grado di ottenere benefici maggiori rispetto a interventi esclusivamente individuali.

Il progetto è stato inviato in Assessorato in data 25.09.2013 e, a seguito del percorso di valutazione regionale, è stato approvato ed ammesso al finanziamento in data del 30.10.2013 (Allegato 9)

8. Altre attività Area Tecnico Amministrativa

8.1. Attività Libero Professionale

A seguito della nota del Direttore Operativo AVEC, datata 10/10/2012, si è costituito un apposito gruppo di lavoro per la realizzazione di azioni condivise in materia di amministrazione e gestione dell'attività libero professionale, formato dai responsabili delle gestioni aziendali della LP che, nel corso del 2013, ha effettuato le attività di seguito indicate.

1. Con l'entrata in vigore del c.d. "decreto Balduzzi" (D.L. 158/2012), si è operato per l'adozione di strumenti interpretativi comuni e l'individuazione di univoche modalità operative per l'effettuazione della ricognizione straordinaria degli spazi disponibili per l'attività LP intramuraria all'interno delle strutture aziendali e dei volumi delle prestazioni rese in regime di LP;

2. Analisi e individuazione di criteri comuni per i sistemi di autorizzazione alla LP dei dirigenti medici e sanitari;

3. Identificazione di criteri contabili unici per tutte le aziende dell'AVEC in ordine alla trattenuta del 5% sugli onorari medici delle prestazioni LP, prevista dal c.d. "Decreto Balduzzi" e individuazione azioni uniche conseguenti alla nota del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali R.E.R. n.PG-2012-220589 del 19 settembre 2012 ("ulteriore decurtazione compensi ALP dell'11,95%");

4. definizione di proposte comuni all'Osservatorio Regionale LP in ordine ai criteri per le Linee Guida Regionali in tema di LP

5. interpretazione e applicazione comune delle Linee Guida regionali in materia di LP (D.G.R. n. 1131 del 2 agosto 2013) in particolar modo:

a) sulla disciplina dell'utilizzo di spazi esterni e studi privati per l'esercizio di LP;

b) sugli strumenti di accesso e pagamento delle prestazioni LP e, conseguentemente, sulle caratteristiche tecniche della infrastruttura di rete

8.2. Convenzione attuativa strumenti di supporto Direzione Operativa

Facendo seguito a quanto previsto dall'Accordo Quadro AVEC, i Direttori Generali dell'AVEC, nella seduta dell'8 luglio 2013, hanno approvato e sottoscritto la Convenzione attuativa per gli strumenti di supporto della Direzione Operativa e l'allegato regolamento per l'individuazione ed il conferimento dell'incarico di Direttore Operativo.

8.3. Settore acquisti

La programmazione acquisti 2013 è stata per la prima volta presentata come programmazione unica di AVEC, dal momento che è ormai prassi consolidata il confronto tra le sei Aziende, anche laddove l'acquisizione sia prevista per una sola di esse. Si riportano pertanto in sintesi i dati relativi alla programmazione suddetta e, a seguire, per continuità con i dati raccolti negli anni passati, i dati relativi a tutte le procedure che hanno visto la presenza di almeno due Aziende dell'AVEC.

Sono state complessivamente programmate per una o più delle Aziende AVEC n. 202 procedure di acquisizioni così suddivise:

- n. 79 relative a beni sanitari,
- n. 16 relative a beni e servizi informatici,

- n. 59 relative a beni e servizi economici,
- n. 33 relative a service/noleggi,
- n. 13 relative a manutenzioni attrezzature sanitarie e tecnico economici,
- n. 2 relative a servizi sociali.

Di queste ne sono state aggiudicate n. 127, pari al 62%, per un importo totale annuo con IVA di €. 58,82 mln. Delle 75 procedure non aggiudicate, pari al 38%, 9 sono confluite in altre procedure e 11 non si sono più rivelate necessarie, le rimanenti 55 sono in corso di completamento.

Senza tenere conto degli acquisti diretti attraverso ordini in economia, ai fini di omogeneità nella rilevazione, sono state inoltre espletate, ad integrazione della programmazione, n. 142 procedure: 18 da parte del Dipartimento Acquisti di Ferrara (12 procedure negoziate, 3 cottimi fiduciari, 2 rinnovi, 1 procedura ristretta) per un importo annuo con IVA di €. 5,14 mln. e 124 da parte del Servizio acquisti Metropolitan di Bologna (91 procedure negoziate, 28 cottimi fiduciari, 3 procedure aperte, 2 procedure ristrette) per un importo annuo con IVA di €. 25,74 mln. L'importo totale di AVEC delle gare aggiudicate fuori programmazione è quindi di €. 30,88 mln. I dati suddetti sono riportati nell'allegato 10.

8.4. Assicurazioni: predisposizione gare per coperture assicurative

L'attività svolta dal Gruppo degli Uffici Assicurativi di AVEC (con la sola eccezione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria facente parte delle Aziende sperimentatrici del progetto regionale per la gestione diretta dei sinistri e del contenzioso da responsabilità medica di cui alla L.R. n. 13/2012 avviato dal 01/01/13) ha avuto nuovo impulso in vista delle scadenze contrattuali al 31/12/13 della polizza RCT/RCO in essere con AM TRUST (31/12/13) e del servizio di Brokeraggio assicurativo in essere con l'ATI Marsh-Willis-Uniconsult (31/12/13).

Per quanto riguarda il servizio di Brokeraggio, il Gruppo, formato dai referenti degli Uffici Assicurativi coordinati dalla sottoscritta, dal dr. Massimo Mingozi, designato dal Coordinamento dei Direttori Amministrativi, e dalla dr.a Rosanna Campa, Direttore Servizio Acquisti Metropolitan, ha proposto alle Direzioni aziendali la proroga tecnica del contratto per mesi sei, rinviando al 2014 i lavori per la predisposizione degli atti di gara.

Analogamente sono state rinviate all'anno 2014 le procedure per l'allestimento della gara per l'affidamento delle coperture assicurative RCAuto, Kasko, Infortuni, All risks beni immobili e All risks beni artistici in scadenza al 30/6/14.

L'attività preponderante del Gruppo è stata svolta per l'avvio delle azioni propedeutiche all'affidamento del servizio assicurativo della responsabilità civile verso terzi e operatori (polizza RCT/RCO).

Al Tavolo Tecnico, all'uopo convocato nei diversi incontri, ha partecipato una rappresentanza dell'ATI Marsh-Willis-Uniconsult che ha fornito il supporto per:

- individuazione delle problematiche emerse nel corso del contratto in scadenza;
- analisi della sinistrosità e delle riserve apposte dalla Compagnia;
- predisposizione dei questionari di rilevazione di rischio;
- predisposizione del capitolato, di un protocollo di gestione sinistri e del disciplinare di gara.

L'indicazione delle Direzioni Aziendali, rappresentata coerentemente dagli Uffici assicurativi, era di ottenere una quotazione per tutte le Aziende appaltanti non considerando la possibilità di presentarsi in lotti separati con il rischio di non aggiudicazione per una o più Aziende dell'AVEC.

La gara, indetta nelle forme della procedura aperta ai sensi e per gli effetti dell'art. 55 del D.lgs. n. 163/2006 e s.m.i., alle medesime condizioni contrattuali (franchigia € 50.000,00 a sinistro con un massimo aggregato annuo) ed economiche del servizio attualmente affidato ad Am Trust, è andata deserta non essendo pervenute alla scadenza offerte da valutare.

Il Tavolo Tecnico, nuovamente riunito, ha esaminato alcune soluzioni prospettate dal Broker per l'impostazione di un'ulteriore gara, soluzioni che postulano consistenti incrementi degli attuali premi e altrettanto significativi sia della franchigia a sinistro che dell'aggregato annuo.

Dal confronto con il Coordinamento dei Direttori Amministrativi e degli stessi con il Direttore Generale alla Sanità della Regione, è emersa l'indicazione di procedere con nuova procedura di gara con parametri di franchigia frontale analoga alla fascia economica prevista dal progetto sperimentale regionale per la gestione diretta dei sinistri.

Attualmente, il Tavolo Tecnico è impegnato in nuovi incontri per rispettare la futura scadenza (fine febbraio 2014) in vista della pubblicazione del bando.

Ente/Collegio: AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S. ANNA

Regione: Emilia-romagna

Sede: Via Aldo Moro,8 località Cona



Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 07/05/2014

In data 07/05/2014 alle ore 8:30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

Carlo Costa

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

MAURO ZAPPIA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Italo Medini

Presente

Partecipa alla riunione Dott.ssa Anna Gualandi, Avv. Manuela Uberti, Dott. Umberto Giavaresco

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

-Bilancio d'Esercizio 2013

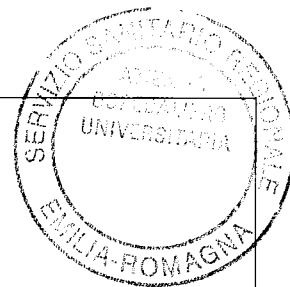
-Accordi Aziendali Sindacali

1)Trasmissione Ipotesi di Accordi Aziendali Piano Formativo Area Dirigenza Medica e Utilizzo della quota derivante dalla maggiorazione del 5% delle tariffe sulle prestazioni ALP anno 2013.

2)Trasmissione Ipotesi Accordo Aziendale Piano Formativo Area Comparto

-Varie ed eventuali

BILANCIO D'ESERCIZIO



Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2013

In data 07/05/2014 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI FERRARA ARCISPEDALE S. ANNA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2013.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

- Dott. Carlo Costa
- Prof. Mauro Zappia
- Dott. Italo Medini

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 79

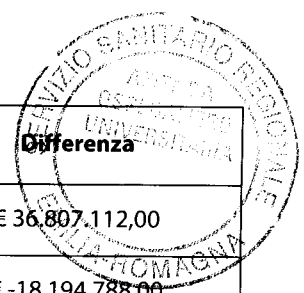
del 30/04/2014 , è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 07/05/2014

con nota prot. n. 34 del 07/05/2014 e, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un utile di € 3.486,00 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 659,00 , pari al 23,3 %.

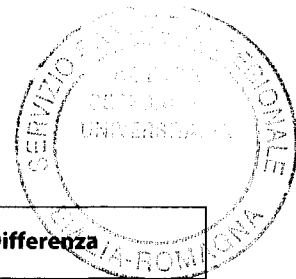
Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2013, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2012)	Bilancio d'esercizio 2013	Differenza
Immobilizzazioni	€ 314.707.289,00	€ 351.514.401,00	€ 36.807.112,00
Attivo circolante	€ 129.950.551,00	€ 111.755.763,00	€ -18.194.788,00
Ratei e risconti	€ 62.163,00	€ 385,00	€ -61.778,00
Totale attivo	€ 444.720.003,00	€ 463.270.549,00	€ 18.550.546,00
Patrimonio netto	€ 124.456.888,00	€ 205.476.364,00	€ 81.019.476,00
Fondi	€ 8.673.300,00	€ 9.827.121,00	€ 1.153.821,00
T.F.R.			€ 0,00
Debiti	€ 311.580.549,00	€ 247.965.471,00	€ -63.615.078,00
Ratei e risconti	€ 9.266,00	€ 1.593,00	€ -7.673,00
Totale passivo	€ 444.720.003,00	€ 463.270.549,00	€ 18.550.546,00
Conti d'ordine	€ 11.502.818,00	€ 7.221.163,00	€ -4.281.655,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2012)	Bilancio di esercizio 2013	Differenza
Valore della produzione	€ 307.255.535,00	€ 304.804.346,00	€ -2.451.189,00
Costo della produzione	€ 295.147.058,00	€ 297.155.876,00	€ 2.008.818,00
Differenza	€ 12.108.477,00	€ 7.648.470,00	€ -4.460.007,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -1.190.962,00	€ -782.845,00	€ 408.117,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 4.082,00	€ 1.087,00	€ -2.995,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ -2.052.351,00	€ 1.826.201,00	€ 3.878.552,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 8.869.246,00	€ 8.692.913,00	€ -176.333,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.866.419,00	€ 8.689.427,00	€ -176.992,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 2.827,00	€ 3.486,00	€ 659,00

MZef



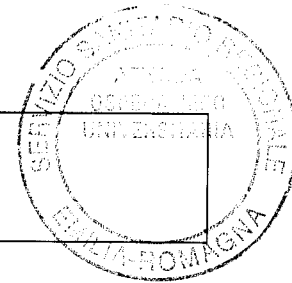
Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2013 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2013)	Bilancio di esercizio 2013	Differenza
Valore della produzione	€ 265.592.391,00	€ 304.804.346,00	€ 39.211.955,00
Costo della produzione	€ 281.882.580,00	€ 297.155.876,00	€ 15.273.296,00
Differenza	€ -16.290.189,00	€ 7.648.470,00	€ 23.938.659,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -510.076,00	€ -782.845,00	€ -272.769,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-		€ 1.087,00	€ 1.087,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 471.042,00	€ 1.826.201,00	€ 1.355.159,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ -16.329.223,00	€ 8.692.913,00	€ 25.022.136,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.190.882,00	€ 8.689.427,00	€ -501.455,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -25.520.105,00	€ 3.486,00	€ 25.523.591,00

Patrimonio netto	€ 205.476.364,00
Fondo di dotazione	€ 1.951.378,00
Finanziamenti per investimenti	€ 159.844.229,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 44.059.802,00
Contributi per ripiani perdite	€ 27.960,00
Riserve di rivalutazione	
Altre riserve	€ 82.426,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -492.917,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 3.486,00

L'utile di € 3.486,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2013
<input type="checkbox"/> 2)	in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;



3)

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

La delibera di Giunta RER n.199/2013 autorizzava una perdita di € 722.000, pari agli ammortamenti ante 2010 non sterilizzati oggetto di successiva copertura regionale. L'Azienda con delibera 115/2103 adottava il bilancio di previsione con perdita pari a € 25.520.105, la Regione con delibera di Giunta 1076/2013 approvava il bilancio assegnando un contributo ulteriore di € 24.798.000 per ricondurre la perdita al valore autorizzato.

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" (nel seguito D. Lgs. n. 118/2011).

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. n. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.
- La relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

IMMOBILIZZAZIONI



Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

Nel 2013 sono state capitalizzate le seguenti spese: € 281.743 per costi di trasferimento e riposizionamento cespiti dal vecchio ospedale alla nuova sede di Cona, € 14.925 di migliorie su beni di terzi effettuate con fondi FSEU interventi provvisori post terremoto. Il Collegio rileva, inoltre, che le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte con il proprio consenso e sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi, tranne le migliorie su beni di terzi che vengono ammortizzate in 10 esercizi facendo l'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo con il consenso del

Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

Si precisa che nel 2013 è stato iscritto fra i Fabbricati Strumentali l'importo corrispondente alla porzione del nuovo ospedale di Cona costruito con oneri a carico del Concessionario per € 45.093.760.

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Crediti finanziari

Altri titoli

Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Ammontano a € 24.941 e sono iscritti al valore di valutazione alla chiusura dell'esercizio.

ATTIVO CIRCOLANTE

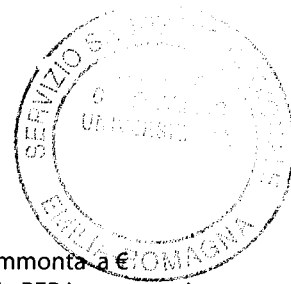
Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Il metodo utilizzato per i beni fungibili è la media ponderata continua.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.



I crediti sono dettagliati in nota integrativa per anno di formazione. Il fondo svalutazione crediti verso privati ammonta a € 786.605 (utilizzo 2013 € 233.326, accantonato € 256.380), mentre è stato azzerato quello verso Aziende Sanitarie RER in quanto si è provveduto nel corso del 2013 all'allineamento degli estratti conto con le citate aziende. Il Collegio, ai sensi dell'art. 29 del DLgs.118 esprime parere favorevole in merito a quanto esposto.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

SI - E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze sui c/c postali.

Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Ammontano a € 385

Fondi per rischi e oneri

La Regione ha verificato lo stato di adeguatezza.

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Il Collegio ha verificato il dettaglio dei fondi rappresentato a pag. 36 della nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

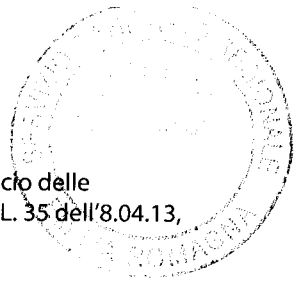
TFR personale dipendente:

l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Nel 2013 è proseguito l'impegno dell'Azienda per assicurare una gestione efficiente e appropriata delle risorse finanziarie



disponibili. In particolare:

- dal giorno 8 Gennaio 2013 l'Azienda è abilitata sulla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, così come previsto dall'art.7 del D.L. 35 dell'8.04.13, e ha processato, nei termini, tutte le istanze di certificazione pervenute;

- in applicazione del D.L. 35/2013, convertito con modificazioni nella Legge 64 del 6/6/2013, l'Azienda ha inoltrato alla Regione l'elenco dei debiti al 31.12.2012 certi, liquidi ed esigibili non ancora pagati alla data dell' 8 aprile 2013. La Regione Emilia Romagna ha predisposto il Piano di pagamento regionale sulla base del quale ha sottoscritto apposito contratto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'accesso all'anticipazione di liquidità (art.3 DL 35/2013). Da detta anticipazione questa Azienda ha ottenuto l'importo di € 29.462.602,69 (Delibera RER 995/2013) con il quale ha provveduto ad effettuare pagamenti ai fornitori entro 30 giorni dall'erogazione, termine fissato dal MEF. Successivamente, come previsto dal DL 102/2013 la Regione ha potuto accedere ad un'ulteriore anticipazione di liquidità rispetto alla quale l'Azienda ha ricevuto ulteriori € 13.174.044,05 (Delibera RER 1532/2013) utilizzati per proseguire nella riduzione dei tempi di pagamento ai fornitori. Sia per la prima che per la seconda anticipazione di liquidità sono stati rispettati i tempi di comunicazione ai fornitori e i tempi di pubblicazione sul sito aziendale.

- entro il 15.09.2013 sono stati inseriti nella piattaforma i debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31.12.2012 che non risultavano ancora estinti a quella data.

L'Azienda quindi ha ridotto notevolmente il ritardo nei pagamenti ai fornitori grazie alle rimesse regionali derivanti dall'anticipazione di liquidità erogata in favore delle Regioni in applicazione del Decreto Legge 35 dell'8.04.13 e del Decreto Legge 102/2013.

I tempi di pagamento ai fornitori al 31.12.2013 sono risultati di 135 giorni dalla data di ricevimento delle fatture per tutte le tipologie di fornitura, ad eccezione dei servizi in appalto, disciplinati dal contratto di concessione e gestione del nuovo ospedale di Cona, che avevano tempi di pagamento di 210 giorni dalla data di ricevimento. Al 31.12.2012, invece i tempi di pagamento erano di 345 gg data ricevimento fattura, quindi si rileva un miglioramento di 210 gg..

L'importo di debiti scaduti e non pagati al 31.12.2013 ammonta complessivamente a 34,123 milioni di Euro contro i 77,043 milioni di Euro al 31.12.2012.

I tempi di pagamento dell'Azienda sono, però, ancora superiori a quelli medi regionali. Tuttavia l'Azienda ritiene che le rimesse regionali che verranno incassate a fronte dei contributi in conto esercizio 2013 in attesa di erogazione, consentiranno il raggiungimento di tempi di pagamento in linea con la media regionale. Cio' dovrebbe consentire l'ulteriore riduzione degli addebiti per interessi passivi che, come previsto dal Dlgs 231/2002 e ancor più in considerazione delle condizioni previste dalle modifiche apportate dal Dlgs 192/2012, decorrono automaticamente dopo 60 giorni dal ricevimento della fattura.

Anche i debiti risultano dettagliati per anno di formazione in nota integrativa.

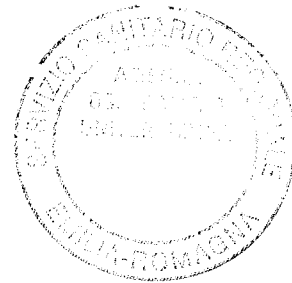
Ratei e risconti passivi

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

Ammontano a € 1593

Conti d'ordine SI

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.



Canoni leasing ancora da pagare	€ 492.198,00
Depositi cauzionali	
Beni in comodato	€ 604.373,00
Altri conti d'ordine	€ 6.124.592,00
TOTALE	€ 7.221.163,00

La voce altri conti d'ordine contiene esclusivamente contributi in conto capitale per investimenti futuri.

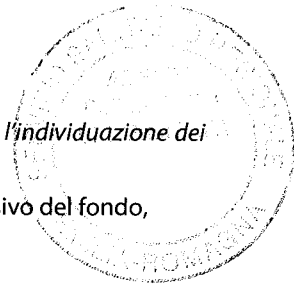
VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Collegio prende atto dei dettagli di confronto tra Bilancio 2012 e Bilancio 2013 riepilogati nella nota integrativa; e delle osservazioni sulle differenze tra costi e ricavi del Preventivo 2013 e del Bilancio d'Esercizio 2013 contenute nella relazione del Direttore Generale sulla gestione.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 104.152.301,00
Dirigenza	€ 45.650.587,00
Comparto	€ 58.501.714,00
Personale ruolo professionale	€ 751.606,00
Dirigenza	€ 751.606,00
Comparto	
Personale ruolo tecnico	€ 14.819.363,00
Dirigenza	€ 448.496,00
Comparto	€ 14.370.867,00
Personale ruolo amministrativo	€ 6.971.525,00
Dirigenza	€ 887.465,00
Comparto	€ 6.084.060,00
Totale generale	€ 126.694.795,00



- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

L'accantonamento per le ferie non godute ammonta nel 2013 a soli € 242. Il calcolo dell'ammontare complessivo del fondo, come da indicazioni regionali, è fatto sulla media delle ferie pagate nel triennio.

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

La variazione quantitativa del personale in servizio è dettagliatamente riportata in nota integrativa, mentre la relazione sulla gestione riporta l'elenco degli incarichi libero professionali, delle collaborazioni coordinate e degli assegni di ricerca.

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

- Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:

L'ammontare delle ferie monetizzate è pari a € 7.503 e non dipende da inerzia dell'amministrazione, trattandosi di oneri sostenuti per personale deceduto in costanza di servizio.

- Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:

I versamenti dei contributi previdenziali e assistenziali sono stati effettuati nei termini.

- Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:

Non sono state corrisposte ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto.

- Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

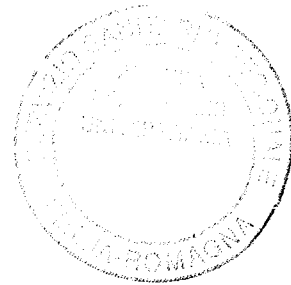
In assenza di rinnovi contrattuali l'indennità di vacanza contrattuale è stata rilevata nel costo del personale dipendente.

- Altre problematiche:

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

Trattandosi di Azienda Ospedaliera non si rileva mobilità passiva.



Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.
istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

Il Collegio in merito richiama quanto espresso nella Relazione del Direttore Generale sulla gestione allegata al Bilancio d'Esercizio 2013 al capitolo Politica del Farmaco e Governo della spesa farmaceutica.

E' stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 131.636.726,00
---------	------------------

Il consumo di beni aumenta di 3,5 milioni di Euro rispetto al preventivo. Lo stretto controllo sulla spesa per beni è avvenuto in una condizione di spinta verso la crescita e lo sviluppo delle attività del nuovo ospedale, soprattutto verso utenti provinciali. Il forte presidio sul trend della spesa per beni ha consentito di mantenere una coerente e giustificabile relazione tra quest'ultima e le variabili che si sono aggiunte nel corso dell'anno a caratterizzare l'andamento della produzione. Si è realizzato, quindi, un incremento dei costi dei beni di consumo proporzionalmente inferiore a quello atteso in relazione all'incremento di produzione registrata, e rivolta in particolare alla mobilità provinciale, coperta da contratto di fornitura "blindato". Aumenta rispetto alla previsione 2013 l'acquisto di servizi per effetto del completo avvio del nuovo nosocomio e della definizione dei contratti Atages, nonché per la contemporanea apertura della nuova e della vecchia sede.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 13.600.883,00
Immateriali (A)	€ 390.282,00
Materiali (B)	€ 13.210.601,00

Eventuali annotazioni

Visto che nel 2013 è stato iscritto fra i Fabbricati Strumentali l'importo corrispondente alla porzione del nuovo ospedale di Conca costruito con oneri a carico del Concessionario per € 45.093.760, si è proceduto all'ammortamento di detto importo con relativa sterilizzazione.

Proventi e oneri finanziari



Proventi	€ 16.579,00
Oneri	€ 799.424,00
TOTALE	€ -782.845,00

Eventuali annotazioni

Calano significativamente gli interessi pagati sui mutui in essere per effetto dell'andamento del parametro Euribor. Calano anche gli interessi sull'anticipazione di Tesoreria, sia per l'andamento in calo del tasso, che per le rimesse ricevute ai sensi del DL 35/2013 che hanno ridotto il ricorso all'indebitamento.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	€ 1.087,00
Svalutazioni	
TOTALE	€ 1.087,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Proventi	€ 5.052.840,00
Oneri	€ 3.226.689,00
TOTALE	€ 1.826.151,00

Eventuali annotazioni

Incremento dei proventi straordinari rispetto alla previsione di 2,795 milioni di €. Incrementano di 2,691 milioni di Euro le "insussistenze attive verso terzi" per le note di credito emesse dal concessionario Prog. Este. su fatture relative all'anno 2012 a seguito di verifica delle prestazioni eseguite e degli accordi contrattuali. In particolare il fenomeno si riferisce al servizio di logistica (€ 1.040.905), al servizio di sterilizzazione (€ 739.994), a quello di pulizia degli spazi interni (€ 578.071) e ad altri servizi per € 291.203.

Le sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo incrementano rispetto alla previsione sia per gli addebiti per interessi passivi (in conseguenza dei pagamenti effettuati in applicazione del DL 35/2013. Molti fornitori, infatti, addebitano gli interessi solo dopo l'incasso della quota capitale) sia perchè aumentano le sopravvenienze passive per acquisto servizi (sanitari e non per 1 milione di €) per gli addebiti relativi alla logistica 2012 (per problematiche in contenzioso con Prog.Este) e per la fatturazione da parte del concessionario di prestazioni eseguite nel 2012.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

IRAP e IRES

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.153.408,00
I.R.E.S.	€ 0,00



Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli (C.E./S.P/C.P./L.A.)

Sulla base dei controlli svolti è

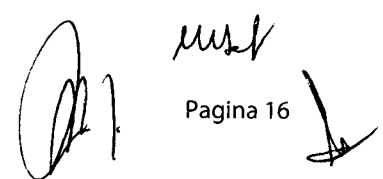
sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

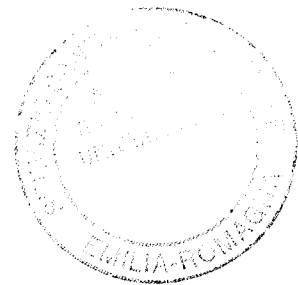
Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 1.225.326,00





i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:
la predetta somma costituisce il fondo rischi vertenze legali in corso al 31.12.2013.

Il Collegio

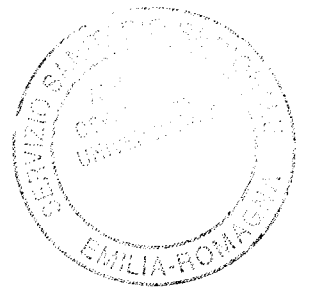
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Il Collegio prende atto che, dopo l'approvazione del bilancio d'esercizio 2012 da parte della Giunta, l'Azienda ha destinato l'utile 2012 a parziale copertura della parte della perdita d'esercizio 2009 non ripianabile dalla Regione in quanto eccedente gli ammortamenti non sterilizzati. Anche l'utile 2013, ad avvenuta approvazione da parte della Giunta del Bilancio d'esercizio, sarà utilizzato nel rispetto dell'art.30 del D.Lgs.118/2011.

Il Collegio vista la verifica del piano delle azioni 2013 contenuta nella Relazione del Direttore Generale allegata al Bilancio d'Esercizio 2013 e considerato che il Bilancio presenta un utile dovuto all'adozione delle delibere regionali sopra richiamate per ricondurre la perdita al valore autorizzato, raccomanda l'adozione di ulteriori e più incisive azioni e di interventi concertati di carattere strutturale tesi a conseguire un risultato del prossimo esercizio 2014 che preveda un significativo minor ricorso a interventi straordinari di copertura da parte della Regione.



ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

Carlo Costa

MAURO ZAPPIA

Italo Medini

VERBALE del Comitato di Indirizzo n. 7 del 12 maggio 2014

Il giorno 12 maggio 2014, alle ore 14,30, presso l'aula Arlotti dell' Ospedale di Cona, si è riunito il Comitato di Indirizzo costituito con decreto del Presidente della Giunta Regione Emilia Romagna n. 91 del 23/5/2011, debitamente convocato per il seguente ordine del giorno:

- 1. Approvazione verbale seduta precedente;**
- 2. Parere in ordine al bilancio di esercizio 2013;**
- 3. Varie ed eventuali.**

Sono presenti:

Dott. Franco Riboldi	Presidente
Prof. Enzo Cassai	Componente
Prof. Adolfo Sebastiani	Componente
Dott. Dario Pelizzola	Componente
Dott.ssa Emidia Vagnoni	Componente

Le funzioni di verbalizzante vengono svolte dalla Sig.ra Laura Dall'Olio.

Il Presidente, Dott. Riboldi, constatato il numero legale dei presenti, dichiara valida la seduta.

1) Approvazione verbale seduta precedente

Il Presidente sottopone al Comitato il testo del verbale della seduta precedente che viene approvato all'unanimità.

2) Parere in ordine al bilancio d'esercizio 2013

Il Comitato riprende le considerazioni già esposte nella precedente riunione del giorno 8 maggio scorso durante la quale i funzionari dell'Azienda hanno illustrato tutta la documentazione relativa al bilancio di esercizio 2013, prendendo atto che vengono fornite le ulteriori informazioni richieste in quella sede: la tabella della mobilità intra ed extra regionale, nonché la scheda relativa ai risultati conseguiti dai Dipartimenti Integrati nel corso del 2013 rispetto agli obiettivi previsti dalla Direzione aziendale.

Si da atto che il bilancio chiude con un utile di esercizio pari a 3.486 Euro e che ha ottenuto il parere favorevole del Collegio dei Sindaci Revisori in ordine alla regolarità contabile.

Il Comitato, nel corso di un nutrito dibattito che ha visto l'intervento di tutti i suoi componenti, ha evidenziato in particolare i seguenti punti:

- 1) La positiva chiusura sul piano economico-finanziario è ancora una volta frutto, in buona parte, di integrazioni sostanziose del finanziamento regionale che, quest'anno, ha avuto un ulteriore incremento ex post seppure per le motivazioni che l'Azienda ha espresso nella nota alla Regione stessa in data 31.3.2014 prot. 8023.

Le cause di tale situazione sono connesse alla fase di transizione dal vecchio al nuovo ospedale, al completamento del trasloco, all'avvio definitivo dei contratti di fornitura derivanti dall'appalto principale per la costruzione di Cona, nonché dai costi sostenuti per il doppio funzionamento della nuova e della vecchia struttura, costi questi ultimi in via di riduzione.

L'analisi economica evidenzia un rapporto tra risultato operativo e valore nella produzione pari al 2,5% nel 2013 e al 3,9% nel 2012. Si tratta di un valore positivo; tuttavia il raffronto biennale evidenzia una maggiore difficoltà nel 2013 di contenere i costi della gestione tipica aziendale. In tal senso i costi connessi alla nuova struttura e i diversi livelli di efficienza che questa definisce possono spiegare tale tendenza. Tuttavia, occorre anche considerare altri valori nell'analisi economica dell'azienda, e in particolare il rapporto tra risultato operativo e il totale dei mezzi impiegati, e il rapporto tra margine lordo e totale dei mezzi impiegati. Conseguentemente, l'analisi del grado di equilibrio economico della gestione tipica colto attraverso il rapporto tra risultato operativo e totale degli impieghi, vedrebbe una riduzione della performance aziendale; mentre considerando il margine al lordo degli ammortamenti e degli accantonamenti (che quindi è neutralizzato dell'effetto di tali azioni), è possibile evidenziare come l'Azienda, di fatto, abbia tenuto il livello di efficienza in maniera simile rispetto al 2012.

	2013	2012
RO/Tot Impieghi	1,65%	2,72%
MOL/ Tot Impieghi	5,26%	5,72%

Pertanto dal punto di vista delle analisi economiche, le scelte connesse alle politiche di ammortamento e l'entità degli ammortamenti stessi (relativi anche al rinnovamento delle immobilizzazioni conseguenti la rilocalizzazione dell'Azienda) giocano un ruolo rilevante nella determinazione dell'equilibrio economico. In tale contesto, l'efficienza della gestione operativa aziendale sembra restare dello stesso livello dell'anno precedente, pur rappresentando chiaramente l'esigenza di ottimizzazione della capacità produttiva, e dunque del rapporto costi fissi /produzione.

Detto ciò è comunque indispensabile che siano messe in atto azioni che strutturalmente possano incidere sull'andamento dei costi al fine ricercare quanto prima uno stabile equilibrio di bilancio.

- 2) Il mancato raggiungimento degli obiettivi legati ai ricavi derivanti dalla mobilità dei pazienti e ai costi della mobilità in uscita, sempre a motivo di alcune delle cause sovra evidenziate: a questo proposito occorre che l'Azienda, ormai pressoché ultimata la fase di transizione, metta in atto tutte le strategie possibili affinché il ruolo dell'Ospedale di Ferrara sia visibile ed effettivamente esercitato mediante l'attrazione di pazienti soprattutto da fuori Regione, visto il livello specialistico e qualitativo dell'offerta, senza con ciò dimenticare che, per la città di Ferrara, il nosocomio di Cona rappresenta il punto di offerta dei servizi di base per i cittadini ferraresi.
- 3) Un'analisi più puntuale andrebbe fatta in ordine ai costi per livelli di assistenza e le relative variazioni nel corso degli anni, in rapporto ai costi sempre per gli stessi livelli verificatisi nelle altre realtà del territorio regionale.
- 4) Va dato atto e sottolineato che l'anno 2013 ha costituito la fase storica più importante per raggiungere il risultato dell'accreditamento dell'intero ospedale, con tutti i vantaggi che questo comporta, sia sotto il profilo della certificazione della qualità presente in questa struttura, sia del valore dei suoi professionisti, sia dell'immagine esterna prodotta. Altro elemento importante è costituito dalla dichiarata volontà, insita nel percorso dell'accreditamento, di continuare sulla strada del miglioramento continuo e ciò costituisce la migliore garanzia per i cittadini che si rivolgono a Cona

- 5) L'anno 2013 ha visto il forte impegno per il lavoro comune dell'Azienda ospedaliera con l'Azienda territoriale di Ferrara mediante l'approvazione del "Piano Strategico di riorganizzazione, qualificazione, e sostenibilità della sanità ferrarese" che sta già producendo una serie di effetti positivi e che questo Comitato ha valutato positivamente nel suo precedente verbale n. 5 del 29 aprile scorso.

La razionalizzazione dei servizi, la centralizzazione di alcuni di essi (es. laboratorio unico, uffici amministrativi), la collaborazione stretta tra strutture clinico-assistenziali attraverso le Reti e i PDTA, costituiscono un passaggio determinante per la qualità e l'efficienza dei servizi erogati ai cittadini ferraresi e non solo.

In questo ambito di sinergie e collaborazioni andrebbe ulteriormente incrementata la partecipazione alle attività di Area Vasta, soprattutto per tutte quelle iniziative che possano comportare economie di scala e un migliore posizionamento delle funzioni esercitate dall'Ospedale di Cona .

- 6) Come indicato nella Relazione del Direttore Generale al Bilancio d'Esercizio 2013, si da atto che i processi di integrazione tra Ospedale e Università hanno trovato ulteriore consolidamento e sviluppo nel corso del predetto anno, in particolare in ordine a:
- la pianificazione strategica condivisa nell'ambito del Collegio di Direzione, con particolare riferimento alla logistica del trasferimento, all'ottimizzazione organizzativa e funzionale dell'attività operatoria e ai progetti di ricerca;
 - lo svolgimento dell'attività didattica e alla frequenza degli studenti nei vari corsi universitari negli spazi del nuovo ospedale
 - l'integrazione tra funzioni tecnico-amministrative e l'avvio di comuni corsi di formazione per particolari materie (qualità e codifica delle SDO, controlli sanitari);
 - la progettualità, con processi di partenariato, sull'utilizzo razionale dell'energia attraverso l'adesione ai PAES;
 - lo sviluppo comune, nell'ambito dei Dipartimenti Interaziendali, di attività integrata anche con l'AUSL di Ferrara in applicazione del Piano di riorganizzazione sopra citato.

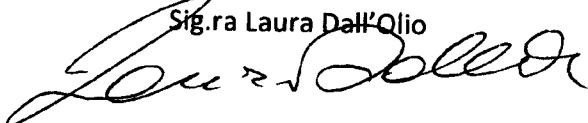
In questo ambito andrebbe rafforzato un maggior coinvolgimento dell'Università nello sforzo comune del processo di efficientamento complessivo dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria.

- 7) Il Comitato da atto con soddisfazione che gli obiettivi assegnati dalla Direzione aziendale ai Dipartimenti Integrati – che costituiscono la realizzazione concreta dell'integrazione nell'ambito ospedaliero – sono stati raggiunti così come si evidenzia dalla allegata scheda che costituisce parte integrante del presente verbale

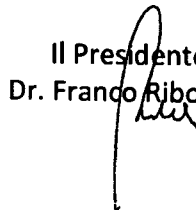
Per tutti questi motivi, pur raccomandando l'attenzione ad alcune segnalazioni di criticità che il Comitato ha voluto sottolineare nei punti di cui sopra, si esprime parere favorevole al Bilancio di Esercizio 2013 dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara.

La riunione termina alle ore 16,30.

Segreteria verbalizzante
Sig.ra Laura Dall'Olio



Il Presidente
Dr. Franco Riboldi



ALLEGATO AL VERBALE DEL COMITATO DI INDIRIZZO

NR. 7 DEL 12/5/2014

OBIETTIVI SPECIFICI DEI DIPARTIMENTI AD ATTIVITA' INTEGRATA

DAI Riproduzione Accrescimento 2013

Sviluppo progetto rooming in	RAGGIUNTI
Parto Cesareo e IVG farmacologiche	RAGGIUNTI
Integrazione col Territorio per le attività pediatriche	PARZ. RAGG. *
Sviluppo della gestione della Talassemia e delle Emoglobinopatie	RAGGIUNTI
Sviluppo della rete oncoematologica pediatrica	RAGGIUNTI
Parto in analgesia farmacologica e con tecniche alternative	RAGGIUNTI

DAI Emergenza 2013

Sviluppo della rete cardiologica provinciale	RAGGIUNTI
Controllo del sistema Pronto Soccorso unificato	RAGGIUNTI
Sviluppo della terapia semi intensiva	NON. RAGG**
	RAGGIUNTI

Ottimizzazione dei tempi di attesa per l'intervento chirurgico

DAI Medico 2013

Applicazione sistematica del braccialetto riconoscitivo	RAGGIUNTI
Implementazione della prescrizione informatizzata con "PALM HOSPITAL" a tutte le UUOO del DAI	RAGGIUNTI
Progetto "corretta ripetizione degli esami di laboratorio"	RAGGIUNTI
Lettera di dimissione informatizzata	RAGGIUNTI

DAI Chirurgico 2013

Applicazione/utilizzo dei sistemi Ormaweb e SAP	RAGGIUNTI
Ottimizzazione organizzativa in sala operatoria	RAGGIUNTI
Ottimizzazione delle liste di attesa	RAGGIUNTI
Utilizzazione del sistema CUNICO	RAGGIUNTI
Individuazione degli indicatori specifici (Chirurgia d'Urgenza)	RAGGIUNTI

DAI Medico Specialistico 2013

Rete provinciale della gestione TAO (implementazione progettualità)	RAGGIUNTI
Rete provinciale Nefrologia e Dialisi (implementazione progettualità)	RAGGIUNTI
Rete Oncologica provinciale (implementazione progettualità)	RAGGIUNTI
Rete Ematologica provinciale (implementazione progettualità)	RAGGIUNTI
Ridefinizione organizzativa della piastra DH e Ambulatoriale	RAGGIUNTI

* **DAI Chirurgico Specialistico**

Applicazione/utilizzo dei sistemi Ormaweb e SAP	RAGGIUNTI
Ottimizzazione organizzativa in sala operatoria	RAGGIUNTI
Ottimizzazione delle liste di attesa	RAGGIUNTI
Utilizzazione del sistema CUNICO	RAGGIUNTI

Dai Neuroscienze Riabilitazione

Applicazione/utilizzo dei sistemi Ormaweb e SAP	RAGGIUNTI
Ottimizzazione organizzativa in sala operatoria	RAGGIUNTI
Rete provinciale della Riabilitazione	PARZ. RAGG. *
Sviluppo della clinical competence provinciale neuroradiologica interventistica	RAGGIUNTI

DAI Diagnostica per Immagini e Medicina di Laboratorio

Rete provinciale radiologica	PARZ. RAGG. *
Sviluppo della clinical competence provinciale radiologica interventistica	RAGGIUNTI
Ottimizzazione dei tempi di attesa delle prestazioni	RAGGIUNTI

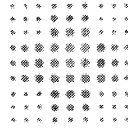
Laboratorio Unico Provinciale

Completamento processo di istituzione del Laboratorio Unico provinciale	RAGGIUNTI
Completamento dei processi di centralizzazione delle prestazioni provinciali e dei principi di riferimento per le erogazioni delle prestazioni come sede unica di Area Vasta	RAGGIUNTI

* Gli obiettivi parzialmente raggiunti avranno ulteriore sviluppo nel 2014; la performance ottenuta nel 2013 è da considerarsi comunque soddisfacente.

** non imputabili alle UO interessate

*Conferenza Territoriale
Sociale e Sanitaria
della provincia di Ferrara*



SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
EMILIA-ROMAGNA

Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara

La Segretario

Ferrara, 15 maggio 2014
Prot. CTSS 52 / C4 / 2014

dott. Gabriele Rinaldi
Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria di
Ferrara
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara
Ferrara

dott. Paolo Saltari
Direttore generale dell'Azienda USL di Ferrara
Azienda USL di Ferrara
Ferrara

Oggetto: CTSS conferenza territoriale sociale e sanitaria, merc. 14 maggio 2014:
Approvazione del Bilancio di Esercizio 2013 dell'Azienda OspedalieroUniversitaria di Ferrara.
Approvazione del Bilancio di Esercizio 2013 dell'Azienda USL di Ferrara.
Comunicazione esito.

Con la presente, sono a comunicare che, nel corso della seduta della CTSS conferenza territoriale sociale e sanitaria della provincia di Ferrara di merc. 14 maggio 2014, la CTSS conferenza territoriale sociale e sanitaria di Ferrara, a maggioranza dei presenti, ha espresso parere favorevole sui seguenti punti all'ordine del giorno :

- Approvazione del Bilancio di Esercizio 2013 dell'Azienda OspedalieroUniversitaria di Ferrara (delibera n. 79 del 30 aprile 2014).
- Approvazione del Bilancio di Esercizio 2013 dell'Azienda USL di Ferrara (delibera n. 118 del 28 aprile 2014)

L'occasione è gradita per porgere i più cordiali saluti

Az. Osp. Univ. Ferrara
P.G. 0011604 15/05/2014
Classific. A. 15.1



dott.ssa Paola Castagnotto
- Segretario della CTSS conferenza territoriale sociale e
sanitaria della provincia di Ferrara -