

Regione Emilia Romagna
Azienda Unita' Sanitaria Locale di IMOLA

DELIBERAZIONE N.57

del 30 APRILE 2014

Il Direttore Generale, nella sede dell'Azienda Unita' Sanitaria Locale di Imola – Via Amendola, 2 – nella data sopra indicata, ha assunto la presente deliberazione:

OGGETTO: ADOZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO RELATIVO ALL'ANNO 2013.

IL DIRETTORE GENERALE

- premesso che, ai sensi dell'art.48 della L.R. 22/12/1994 n.50, questa Azienda ha attivato la contabilità economica a partire dall'1.1.1997;

richiamata la propria delibera n.72 del 17/06/2013 , avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio Preventivo Economico 2013";

- richiamata la delibera di Giunta Regionale n.199 del 25/02/2013, avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2013";

- preso atto che con la delibera suddetta la Regione ha assegnato alle Aziende l'obiettivo del pareggio del bilancio al netto degli ammortamenti non sterilizzati iniziati entro il 31/12/2009 e che a tale fine la Regione ha accantonato risorse a livello regionale per la copertura di tali ammortamenti;

- richiamata la delibera di Giunta Regionale n.2137 del 30/12/2013, avente ad oggetto "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 la Regione Emilia Romagna assegna all'Azienda UsI di Imola un finanziamento a copertura degli ammortamenti non sterilizzati iniziati entro il 31/12/2009 pari ad euro 2.668.135;

- evidenziato che nel corso dell'esercizio questa Azienda UsI ha dovuto far fronte a delle eccedenze di spesa ed a minor ricavi derivanti anche da modifiche legislative quali il D.L.95/2012 (c.d. spending review) convertito nella L.135/2012 e la Legge n.228/2012 (cd. Legge di Stabilità 2013).

- dato atto che con delibera 511 del 14/04/2013 avente ad oggetto "provvedimenti in ordine alla spesa sanitaria regionale per l'anno 2013 e per la predisposizione dei bilanci d'esercizio delle Aziende Sanitarie", la Regione Emilia Romagna ha riconosciuto le eccedenze di spesa ed ha assegnato un finanziamento aggiuntivo a garanzia del pareggio di bilancio del Servizio Sanitario Regionale che per l'Azienda UsI di Imola ammonta ad euro 3.200.000;

- dato atto che il risultato conseguito dall'Azienda UsI rientra nell'obiettivo di pareggio di bilancio assegnato dalla Regione;

- richiamate le linee di programmazione 2013 approvate con la medesima delibera n.199 del 2013;

- dato atto che questa Azienda ha rispettato le linee di programmazione come meglio illustrato nella relazione sulla gestione al bilancio, riportata nei documenti allegati;

- visto il decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 e s.m. “ 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”;

- richiamato l’art. 26 del suddetto decreto avente ad oggetto: “ Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN”, il quale così stabilisce: il bilancio d’esercizio si compone dello stato patrimoniale , del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal Direttore Generale. Gli enti del SSN redigono il bilancio di esercizio secondo gli appositi schemi di cui all’allegato n. 2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m. La nota integrativa deve contenere anche i modelli CE ed SP per l’esercizio in chiusura e per l’esercizio precedente e la relazione sulla gestione deve contenere anche il modello di rilevazione LA di cui al decreto ministeriale 18/6/2004 e s.m. per l’esercizio in chiusura e per l’esercizio precedente, nonché un’analisi dei costi sostenuti per l’erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello di assistenza;

- richiamato inoltre l’art. 31 “Adozione del bilancio d’esercizio” il quale stabilisce che il bilancio d’esercizio è adottato entro il 30 Aprile dell’anno successivo a quello di riferimento dal Direttore Generale;

- vista la L.R. 20 dicembre 1994 n. 50 e s.m. avente ad oggetto: “Norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere”;

- richiamato l’art. 16 comma 1 che prevede l’adozione del Bilancio d’Esercizio da parte del Direttore Generale entro il 30 aprile successivo alla chiusura dell’esercizio;

- ritenuto pertanto necessario procedere all’adozione del Bilancio d’Esercizio 2013 secondo il contenuto riportato nei tre documenti allegati:

All. 1) Bilancio di Esercizio 2013 - Schemi di bilancio (comprendente Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto finanziario);

All. 2) Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa;

All. 3) Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione;

- dato atto che il Bilancio di Esercizio 2013 composto dei tre documenti sopra riportati, costituisce parte integrante della presente deliberazione;

- dato atto che le risultanze del bilancio dell’esercizio 2013 si compendiano nelle seguenti cifre complessive:

Conto economico:

A) Valore della produzione	+ €	289.717.696
B) Costi della produzione	- €	285.608.250
C) Proventi e Oneri finanziari	- €	327.004
E) Proventi e oneri straordinari	+ €	2.299.824
F) Imposte e tasse	- €	6.082.266

Risultato d’esercizio	€	0

- su conforme schema di deliberazione dell’U.O. Contabilità e Finanza;

- raccolto il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

DELIBERA

1) di adottare ai sensi dell'art. 31 della D.Lgs. 118 del 23.06.2011, il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2013 di cui ai tre documenti allegati che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;

2) di trasmettere copia del presente atto alla Regione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4, comma 8, L. 412/91;

3) di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale e alla Conferenza Territoriale Socio Sanitaria del Nuovo Circondario Imolese per l'acquisizione dei pareri di rispettiva competenza entro i termini previsti dalla nota regionale prot. PG/2014/121979 del 15/04/2014.

F.to IL DIRETTORE GENERALE

F.to IL SOSTITUTO DEL DIRETTORE
dell'U.O. ECONOMICO-FINANZIARIA
(ai sensi della deliberazione n. 28 del 29.02.2012)

Sulla presente delibera hanno espresso parere favorevole

F.to IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

F.to IL DIRETTORE SANITARIO

2014/67

Copia della presente **deliberazione**, N. **57** del **30/04/2014**

viene:

<input checked="" type="checkbox"/>	Publicata all'Albo on line sul sito dell'Ente, in data 7 maggio 2014 dove rimarrà per quindici giorni consecutivi
<input checked="" type="checkbox"/>	Trasmessa alla Regione Emilia Romagna, per il controllo, di cui all'art.4, comma 8 - della Legge 30.12.1991, n. 412, in data 7 maggio 2014
<input type="checkbox"/>	Trasmessa alla Regione Emilia Romagna, per l'autorizzazione di cui all'art.51, comma 1 - della L.R.N. 50/94, in data

F.to L'incaricato

F.to **Il Direttore dell'Unità Operativa
Segreteria Generale e Affari Legali**

Imola, 7 maggio 2014

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data

<input type="checkbox"/>	A seguito della dichiarazione di immediata eseguibilità.
<input type="checkbox"/>	A seguito della pubblicazione all'Albo on line dell'Ente.
<input type="checkbox"/>	A seguito di <u>controllo favorevole</u> da parte della Regione Emilia Romagna. <u>Autorizzazione</u>
	con provvedimento N. _____ del _____

F.to **Il Direttore dell'Unità Operativa
Segreteria Generale e Affari Legali**

Imola,

La presente deliberazione è stata trasmessa a:

<input checked="" type="checkbox"/>	COLLEGIO SINDACALE	<input type="checkbox"/>	DIP. AMMINISTRATIVO E TECNICO
<input type="checkbox"/>	DIREZIONE GENERALE	<input type="checkbox"/>	U.O. CONTABILITA' E FINANZA
<input type="checkbox"/>	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DIREZIONALI	<input type="checkbox"/>	U.O. SEGRETERIA GEN.LE E AFFARI LEGALI
<input type="checkbox"/>	INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	<input type="checkbox"/>	U.O. RISORSE UMANE
<input type="checkbox"/>	GOVERNO CLINICO	<input type="checkbox"/>	U.O. INGEGNERIA CLINICA
<input type="checkbox"/>	FORMAZIONE	<input type="checkbox"/>	U.O. TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE
<input type="checkbox"/>	RICERCA E INNOVAZIONE	<input type="checkbox"/>	U.O. PATR. E TECNOLOGIE IMPIANTISTICHE
<input type="checkbox"/>	DIREZIONE INFERMIERISTICA E TECNICA	<input type="checkbox"/>	U.O. ECONOMATO E LOGISTICA
<input type="checkbox"/>	DIREZIONE DELL'ASSISTENZA FARMACEUTICA	<input type="checkbox"/>	U.O. AMMINISTRAZIONE DEI SERVIZI SANITARI OSPEDALIERI E TERRITORIALI
<input type="checkbox"/>	DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	DIP. SANITA' PUBBLICA	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	DISTRETTO	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	DIP. CURE PRIMARIE	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	DIP.SALUTE MENTALE E DIPENDENZE PATOLOGICHE	<input type="checkbox"/>	

F.to **Il Direttore dell'Unità Operativa
Segreteria Generale e Affari Legali**

Bilancio di Esercizio 2013

Schemi di Bilancio

Delibera n. 57 del 30 Aprile 2014

Stato Patrimoniale ex D.Lgs 118/2011	Anno 2013	Anno 2012
A) IMMOBILIZZAZIONI		
A.I) Immobilizzazioni immateriali	2.381.929	2.653.023
A.I.1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-
A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-
A.I.3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.164.670	1.492.419
A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	151.288	93.747
A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.065.971	1.066.857
A.II) Immobilizzazioni materiali	81.793.007	85.952.120
A.II.1) Terreni	12.781	12.781
<i>A.II.1.a) Terreni disponibili</i>	-	-
<i>A.II.1.b) Terreni indisponibili</i>	12.781	12.781
A.II.2) Fabbricati	73.789.333	70.577.117
<i>A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	-	-
<i>A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	73.789.333	70.577.117
A.II.3) Impianti e macchinari	1.320.465	1.675.277
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.972.548	4.321.450
A.II.5) Mobili e arredi	1.821.230	2.154.614
A.II.6) Automezzi	207.761	309.420
A.II.7) Oggetti d'arte	977.555	977.555
A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	467.878	682.827
A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	223.456	5.241.079
A.III) Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	6.370.614	6.370.614
A.III.1) Crediti finanziari	-	-
<i>A.III.1.a) Crediti finanziari v/ Stato</i>	-	-
<i>A.III.1.b) Crediti finanziari v/ Regione</i>	-	-
<i>A.III.1.c) Crediti finanziari v/ partecipate</i>	-	-
<i>A.III.1.d) Crediti finanziari v/ altri</i>	-	-
A.III.2) Titoli	6.370.614	6.370.614
<i>A.III.2.a) Partecipazioni</i>	6.370.614	6.370.614
<i>A.III.2.b) Altri titoli</i>	-	-
Totale A)	90.545.550	94.975.757
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
B.I) Rimanenze	5.770.632	5.630.105
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.633.551	5.443.193
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	137.081	186.912
B.I.3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-
B.I.4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-
B.II) Crediti	50.927.593	55.116.076
B.II.1) Crediti v/Stato	641.519	1.565.234
<i>B.II.1.a) Crediti v/ Stato - parte corrente</i>	270.213	951.178
B.II.1.a.1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	631.965
B.II.1.a.2) Crediti v/Stato - altro	270.213	319.213
<i>B.II.1.b) Crediti v/ Stato - investimenti</i>	-	-
<i>B.II.1.c) Crediti v/ Stato - per ricerca</i>	-	-

Stato Patrimoniale ex D.Lgs 118/2011	Anno 2013	Anno 2012
B.II.1.c.1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
B.II.1.c.2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
B.II.1.c.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
B.II.1.c.4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-
<i>B.II.1.d) Crediti v/prefetture</i>	371.306	614.056
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	45.500.631	46.811.468
<i>B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente</i>	40.891.725	41.681.711
B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	40.088.705	41.388.461
<i>B.II.2.a.1.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente</i>	22.180.922	30.463.067
<i>B.II.2.a.1.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	15.195.279	-
<i>B.II.2.a.1.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>	-	9.659.832
<i>B.II.2.a.1.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro</i>	2.712.504	1.265.562
B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	803.020	293.250
<i>B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto</i>	4.608.906	5.129.757
B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	2.894.851	5.129.757
B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-
B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	1.714.055	-
B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
B.II.3) Crediti v/Comuni	15.548	266.669
B.II.4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.358.323	3.522.350
<i>B.II.4.a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	2.267.782	3.416.710
<i>B.II.4.b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	90.541	105.640
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	693.743	308.117
B.II.6) Crediti v/Erario	15.251	10.095
B.II.7) Crediti v/altri	1.702.578	2.632.143
B.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
B.IV) Disponibilità liquide	30.292	90.516
B.IV.1) Cassa	15.739	18.030
B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	-
B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-
B.IV.4) Conto corrente postale	14.553	72.486
Totale B)	56.728.517	60.836.697

Stato Patrimoniale ex D.Lgs 118/2011	Anno 2013	Anno 2012
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
C.I) Ratei attivi	-	-
C.II) Risconti attivi	171.227	200.097
Totale C)	171.227	200.097
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	147.445.294	156.012.551
D) CONTI D'ORDINE		
D.1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-
D.2) Depositi cauzionali	-	-
D.3) Beni in comodato	-	-
D.4) Altri conti d'ordine	-	-
Totale D)	-	-
A) PATRIMONIO NETTO		
A.I) Fondo di dotazione	-403.411	-2.592.359
A.II) Finanziamenti per investimenti	52.377.212	50.830.039
A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	25.757.630	19.642.034
A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	17.111.270	29.342.889
A.II.2.a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	17.111.270	29.342.889
A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-
A.II.2.c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-
A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	9.282.291	1.605.466
A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-
A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	226.021	239.650
A.III) Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	2.180.759	2.385.139
A.IV) Altre riserve	1.065.301	9.576.651
A.V) Contributi per ripiano perdite	1.714.055	-
A.VI) Utili (perdite) portati a nuovo	-26.702.833	-47.645.284
A.VII) Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Totale A)	30.231.083	12.554.186
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
B.1) Fondi per imposte, anche differite	-	-
B.2) Fondi per rischi	4.228.085	2.871.736
B.3) Fondi da distribuire	-	-
B.4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	3.171.447	3.987.829
B.5) Altri fondi oneri	3.485.670	3.566.955
Totale B)	10.885.202	10.426.520
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
C.1) Premi operosità	1.066.425	994.687
C.2) TFR personale dipendente	-	-
Totale C)	1.066.425	994.687

Stato Patrimoniale ex D.Lgs 118/2011	Anno 2013	Anno 2012
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
D.1) Mutui passivi	24.943.180	26.124.537
D.2) Debiti v/Stato	213.055	104.603
D.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	4.323.396	6.265.648
D.4) Debiti v/Comuni	209.588	107.012
D.5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	4.086.673	3.288.843
D.5.a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	1.569.175	863.862
D.5.b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-
D.5.c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-
D.5.d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	2.472.613	2.382.269
D.5.e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-
D.5.f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	44.885	42.712
D.6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	8.130.133	10.823.405
D.7) Debiti v/fornitori	33.177.435	54.123.649
D.8) Debiti v/Istituto Tesoriere	10.179.235	11.807.553
D.9) Debiti tributari	3.949.511	4.116.772
D.10) Debiti v/altri finanziatori	-	-
D.11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	5.732.518	5.993.501
D.12) Debiti v/altri	9.615.787	8.831.111
Totale D)	104.560.511	131.586.634
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.1) Ratei passivi	-	554
E.2) Risconti passivi	702.073	449.970
Totale E)	702.073	450.524
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	147.445.294	156.012.551
F) CONTI D'ORDINE		
F.1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-
F.2) Depositi cauzionali	-	-
F.3) Beni in comodato	-	-
F.4) Altri conti d'ordine	-	-
Totale F)	-	-

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Anno 2013	Anno 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) Contributi in c/esercizio	236.610.852	239.052.457
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	223.968.054	231.618.462
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	12.138.012	7.136.537
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	6.191.707	3.610.526
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A</i>	-	-
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A</i>	4.526.606	2.800.000
<i>A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-
<i>A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	81.500	35.000
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	1.338.199	691.011
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	499.786	297.458
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	499.786	297.458
<i>A.1.c.4) da privati</i>	-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	5.000	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-215.608	-273.520
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.489.539	2.903.959
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	39.606.279	40.851.150
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	33.830.677	34.968.945
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.935.226	3.738.796
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.840.376	2.143.409
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.710.488	1.857.035
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.572.179	4.566.157
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.301.269	3.759.970
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	46.312	40.895
A.9) Altri ricavi e proventi	596.386	524.396
Totale A)	289.717.696	293.282.499

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Anno 2013	Anno 2012
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1) Acquisti di beni	27.256.100	28.196.971
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	25.910.840	26.883.458
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	1.345.260	1.313.513
B.2) Acquisti di servizi sanitari	136.780.952	137.220.853
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	15.968.387	16.547.383
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	18.471.193	19.001.784
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	11.514.798	11.683.400
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	10.672	2.654
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	606.663	581.129
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	1.436.636	1.483.258
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	48.591.191	51.976.065
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.089.094	4.396.140
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.277.779	4.038.806
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	963.187	936.686
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	544.880	468.313
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	16.182.413	16.079.424
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	2.760.166	2.697.214
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.341.165	2.403.324
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.640.043	1.811.471
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	7.382.685	3.113.802
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	18.243.139	18.756.093
B.3.a) Servizi non sanitari	17.717.717	18.151.254
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	302.955	331.749
B.3.c) Formazione	222.467	273.090
B.4) Manutenzione e riparazione	3.234.552	3.087.673

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Anno 2013	Anno 2012
B.5) Godimento di beni di terzi	1.334.070	1.331.259
B.6) Costi del personale	84.442.428	84.490.967
B.6.a) Personale dirigente medico	27.383.369	27.349.848
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.371.832	2.378.814
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	34.888.297	35.133.932
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	1.846.378	1.819.918
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	17.952.552	17.808.455
B.7) Oneri diversi di gestione	664.301	676.202
B.8) Ammortamenti	7.697.932	7.655.092
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	695.505	638.736
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.307.011	3.179.109
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.695.416	3.837.247
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.032.186	524.719
B.10) Variazione delle rimanenze	-140.530	-659.088
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-190.358	-665.563
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	49.828	6.475
B.11) Accantonamenti	5.063.120	5.306.454
B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.726.161	743.665
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	71.738	145.437
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.703.157	2.531.590
B.11.d) Altri accantonamenti	1.562.064	1.885.762
Totale B)	285.608.250	286.587.195
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.109.446	6.695.304
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	9.230	7.329
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	336.234	837.303
Totale C)	-327.004	-829.974

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Anno 2013	Anno 2012
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) Proventi straordinari	2.939.586	1.232.726
E.1.a) Plusvalenze	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	2.939.586	1.232.726
E.2) Oneri straordinari	639.762	1.015.094
E.2.a) Minusvalenze	15.983	81.856
E.2.b) Altri oneri straordinari	623.779	933.238
Totale E)	2.299.824	217.632
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.082.266	6.082.962
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y.1) IRAP	5.913.403	5.904.710
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	5.409.601	5.427.830
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	284.061	220.761
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	219.741	256.119
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
Y.2) IRES	168.863	178.252
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	6.082.266	6.082.962
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ex D.Lgs.118/2011		ANNO 2013	ANNO 2012
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	0
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0	0
(+)	ammortamenti fabbricati	3.307.011	3.179.109
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.695.416	3.837.247
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	695.505	638.736
Ammortamenti		7.697.932	7.655.092
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-3.161.734	-2.667.646
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-1.185.847	-1.133.220
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-4.347.581	-3.800.866
(+)	accantonamenti SUMAI	71.738	145.437
(-)	pagamenti SUMAI	0	-75.122
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		71.738	70.315
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	1.032.186	524.719
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	-10.145	0
- Fondi svalutazione di attività		1.022.041	524.719
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.991.382	5.161.018
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-4.532.700	-3.778.905
- Fondo per rischi ed oneri futuri		458.682	1.382.113
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		4.902.812	5.831.372
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-1.942.252	486.318
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	102.576	-6.016
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	797.830	-994.458
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	73	-508
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-19.517.711	-10.862.407
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-167.261	72.646
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-260.983	93.740
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	784.676	133.403
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-2.584.893	1.697.205
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	251.549	34.004
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+/-)	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	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	789.986	7.224.394
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	249.082	-72.320
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	1.174.659	1.217.057
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-1.519	-343
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-5.156	-56
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	861.755	327.953
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-376.706	110.536

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ex D.Lgs.118/2011		ANNO 2013	ANNO 2012
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-140.527	-659.088
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	28.870	-8.200
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-15.053.140	4.625.233
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		0	0
(-)	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	-273.123	-418.796
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-151.288	-93.747
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-1.403.039	-589.631
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-9.182	-30.147
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-804.454	-1.160.222
(-)	Acquisto mobili e arredi	-259.609	-268.323
(-)	Acquisto automezzi	-51.957	-228.604
(-)	Acquisto altri beni materiali	-127.679	-272.050
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-223.456	-3.171.523
(+)	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	31.498	19.810
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	2.547	6.080
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	2.019	63.624
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	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	-1.428.703	-1.395.269
B - Totale attività di investimento		-4.696.426	-7.538.798
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.234.906	-3.025.082
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-1.714.055	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	aumento fondo di dotazione	0	0

Allegato 1- Bilancio di esercizio 2013 - Schemi di Bilancio - Azienda Usl di Imola

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO ex D.Lgs.118/2011		ANNO 2013	ANNO 2012
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	7.605.076
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	21.978.166	797.181
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	-1.628.318	-1.370.461
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.181.357	-1.136.190
C - Totale attività di finanziamento		19.689.342	2.870.524
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		-60.224	-43.041

Il presente allegato si compone di N. 13 pagine.

Il sostituto del Direttore dell'U.O. Economico-Finanziaria
(ai sensi della deliberazione n.28 del 28.02.2012)

(Dott.ssa Renata Cavicchi)

Renata Cavicchi

Bilancio di Esercizio 2013

Nota Integrativa

Delibera n. 57 del 30 Aprile 2014

Bilancio di Esercizio 2013 – Nota integrativa

INDICE

Nota Integrativa	
1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	5
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	7
3. Dati relativi al personale	11
4. Immobilizzazioni materiali ed immateriali	15
5. Immobilizzazioni finanziarie	21
6. Rimanenze	25
7. Crediti	27
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	38
9. Disponibilità liquide	40
10. Ratei e risconti attivi	41
11. Patrimonio netto	42
12. Fondi per rischi ed oneri	47
13. Trattamento di fine rapporto	54
14. Debiti	55
15. Ratei e risconti passivi	63
16. Conti d'ordine	64
17. Contributi in conto esercizio	65
18. Proventi e ricavi diversi	70
19. Acquisti di beni	75
20. Acquisti di servizi	78
21. Costi del personale	92
22. Oneri diversi di gestione	97
23. Accantonamenti	98
24. Proventi e oneri finanziari	99
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	100
26. Proventi e oneri straordinari	101
A) Modelli Ministeriali CE e SP dell'anno 2013 a confronto con il 2012	107

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 NO	– I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	--

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

GEN03 – SI	<p>Alcune voci dell'esercizio precedente, relative al conto economico e allo stato patrimoniale non sono comparabili a seguito della modifica dell'imputazione delle sopravvenienze per mobilità verso altre regioni comunicata dalla Regione con lettera prot 16290 del 22/01/ 2014.</p> <p>Le voci non comparabili sono le seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche. <p>Dal 2013 tale voce comprende le sopravvenienze attive per mobilità verso altre regioni che nel 2012 erano nella voce E.1.b) Altri proventi straordinari.</p> <ul style="list-style-type: none"> - B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera. <p>Dal 2013 tale voce comprende le sopravvenienze passive per mobilità verso altre regioni che nel 2012 erano nella voce E.2.b) Altri oneri straordinari.</p>
-------------------	---

	<p>Di conseguenza anche le voci E.1.b) ed E.2.b) non sono comparabili.</p> <p>Per una migliore leggibilità degli schemi del Bilancio di esercizio 2013, nella tabella del Conto Economico ex D.lgs 118/2011 la colonna 2012 è stata riclassificata tenendo conto della nuova collocazione delle sopravvenienze di cui sopra.</p> <p>Analogamente è stata riclassificata la colonna 2012 del CE Ministeriale riportato in Nota Integrativa e la tabella 59 “Dettaglio acquisti di servizi sanitari”.</p> <p>Nella tabella relativa agli schemi di bilancio allegata al Bilancio di esercizio 2013 e nel CE Ministeriale e nella tabella 59 della Nota Integrativa i dati sono quindi comparabili.</p> <ul style="list-style-type: none"> - A seguito della medesima nota è stata modificata l'imputazione dell'indennità degli organi istituzionali con effetto sulle seguenti voci del conto economico e dello stato patrimoniale. <p>Conto economico.</p> <ul style="list-style-type: none"> - B.11.a) Accantonamenti per rischi. Dal 2013 tale voce comprende l'accantonamento al fondo indennità organi istituzionali che nel 2012 era nella voce B.7) Oneri diversi di gestione. - B.3.a) Servizi non sanitari comprende gli oneri previdenziali, da rimborsare alle Aziende sanitarie in cui hanno chiesto l'aspettativa i componenti nominati negli organi dell'AUSL, che nel 2012 erano nella voce B.7) Oneri diversi di gestione. - Di conseguenza anche la voce B.7 non è comparabile. <p>Stato patrimoniale.</p> <ul style="list-style-type: none"> - B.5) Altri fondi oneri. Dal 2013 tale voce comprende il fondo indennità organi istituzionali che nel 2012 era nella voce D.12) Debiti v/altri. - Di conseguenza anche la voce D.12 non è comparabile. <p>Vista la non rilevanza di tali voci, non sono stati riclassificati i dati 2012 nello stato patrimoniale e nel conto economico allegati.</p>
--	--

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.</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. Per alcune attrezzature sanitarie per le quali è prevista una vita economica media inferiore a 5 anni ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati valutati ai sensi dell'allegato 4, punto 4 del Regolamento regionale n. 61/95; nell'impossibilità di rilevare il costo storico, si è provveduto a valutare gli stessi o al valore catastale, applicando i moltiplicatori automatici secondo il disposto dell'art. 52 del D.P.R. n. 131/86 o, nei casi in cui fosse disponibile il dato, al valore di mercato. I fabbricati ac-</p>

	<p>quisiti prima del 01/01/1997, ai fini dell’ammortamento, si considerano quindi entrati nel processo produttivo all’1.1.1997. I fabbricati presenti nel territorio di Medicina e trasferiti all’Azienda USL di Imola sulla base della L.R. 21 del 20/10/2003 sono stati anch’essi valutati sulla base del valore catastale rivalutato.</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>Non vi sono immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d’acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell’andamento del mercato.
Partecipazioni	<p>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.</p> <p>Per la partecipazione in Montecatone r.i. si rileva che la corrispondente quota di partecipazione al patrimonio netto risultante al 31-12-2012 della società controllata risulta essere inferiore al valore iscritto in bilancio.</p> <p>Non è stata operata la svalutazione per le motivazioni riportate nella specifica sezione.</p>
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	<p>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.</p> <p>Tali fondi, sono stati determinati tenendo conto delle eventuali procedure concorsuali.</p> <p>I crediti derivanti dal mancato pagamento di ticket sono stati svalutati del 85,9% sulla base dell’andamento dell’attività di recupero crediti negli esercizi precedenti.</p> <p>A seguito dell’eccessivo ritardo con il quale il Ministero della Salute comunica la mobilità passiva internazionale, a partire dal 2012 l’AUSL ha deciso di rilevare la mobilità attiva e di svalutarla adeguatamente (50%) in considerazione del fatto che non è certo l’incasso da parte del ministero della Salute.</p> <p>Tenuto conto che continuano a non pervenire i finanziamenti da parte del Ministero della Salute, l’AUSL nel 2013 ha ritenuto di svalutare per intero i corrispondenti crediti.</p> <p>I crediti verso la prefettura per stranieri senza accordi internazionali son stati svalutati del 20% tenuto conto dell’anzianità di alcuni crediti.</p> <p>In considerazione della difficoltà di riscuotere alcuni crediti nei confronti di enti</p>

	<p>pubblici, in particolare in relazione ai crediti derivanti dalle visite fiscali, a partire dal 2013 l'AUSL ha deciso di svalutare del 5% anche tali crediti analogamente a quanto avviene per i crediti verso privati.</p> <p>Nel conto Fatture da emettere, sono registrati i crediti per i quali è prevista una futura emissione di fattura o di nota di addebito sulla base del contratto o della convenzione in essere. A titolo prudenziale, a partire dal 2013, tali valori sono stati svalutati del 20%.</p> <p>Per gli altri crediti non fatturabili si è iscritto l'importo del credito attribuendolo al relativo debitore e svalutandolo del 5%.</p>
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	<p>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.</p> <p>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".</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>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.</p> <p>In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. - il fondo contenzioso personale dipendente è stato determinato sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10. Oltre al valore come sopra determinato è stato aggiunto un ulteriore importo dovuto a due cause specifiche in corso di definizione come da relazione del direttore dell'U.O. Risorse Umane prot. 10828 del 28 marzo 2014; - il fondo vertenze in corso, diverse da quelle nei confronti del personale, è stato determinato moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro per un importo complessivo pari ad euro 230 mila.; - il fondo spese legali è stato rideterminato sulla base del costo medio di 7.000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie in essere; - il Fondo Franchigia assicurazione è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso fino al 31-12-2013; - Il fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato è stato determinato dalla divergenza nell'interpretazione dell'accordo di fornitura nei confronti di una Casa di Cura privata.

	<p>-il fondo interessi moratori è stato rideterminato sulla base della media dell'utilizzo del fondo negli ultimi tre anni incrementato di 130.000 derivante dalla modifica intervenuta nei tempi di pagamento a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs 192/2012;</p> <p>-il fondo rischi ferie da pagare è stato rideterminato sulla base della media delle ferie pagate nel triennio 2011-2013;</p> <p>- il fondo personale in quiescenza è stato rideterminato sulla base delle competenze maturate alla data del 31.12.2013 confermate dall'Ente Previdenziale;</p> <p>- il fondo manutenzioni cicliche è stato rideterminato sulla base delle manutenzioni straordinarie periodiche sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie la cui effettuazione ed il relativo esborso si verificheranno nei prossimi esercizi;</p> <p>-è stato accantonato il costo presunto per la vacanza contrattuale del personale convenzionato per l'anno 2013 calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione.</p>
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
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	Non vi sono conti d'ordine.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2013							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
				T12		T12	T13
Tipologia di personale	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	1189	113	1200	100	13844	36454687	13865180
Dirigenza	301	1	300	1	3561	14150661	9139189
- Medico - veterinaria	269		268		3187	12772709	8664487
- Sanitaria	32	1	32	1	374	1377952	474702
Comparto	888	112	900	99	10283	22304026	4725991
- Categoria Ds	95	3	93	3	519	1248124	401742
- Categoria D	784	106	799	94	9666	20868648	4287549
- Categoria C	9	3	8	2	98	187254	36700
- Categoria Bs					0		
RUOLO PROFESSIONALE	4	0	4	0	48	177012	81310
Dirigenza	4	0	4	0	48	177012	81310
Livello dirigenziale	4		4		48	177012	81310
Comparto	0	0	0	0	0	0	0
- Categoria D					0		
RUOLO TECNICO	371	35	371	34	4316	7661346	1319611
Dirigenza	5	0	4	0	60	221834	134259
Livello dirigenziale	5		4		60	221834	134908
Comparto	366	35	367	34	4256	7439512	1185352
- Categoria Ds	9		9		96	209764	37744
- Categoria D	18		19	1	245	516515	76609
- Categoria C	26	1	26	1	290	540878	106507
- Categoria Bs	256	15	262	16	3039	5217214	843783
- Categoria B	26	6	22	5	255	418357	54835
- Categoria A	31	13	29	11	331	536784	65874
RUOLO AMMINISTRATIVO	213	22	207	21	2439	5242564	908693
Dirigenza	12	0	12	0	152	569749	243646
Livello dirigenziale	12		12		152	569749	243646
Comparto	201	22	195	21	2287	4672815	665047
- Categoria Ds	28	1	26		315	719524	149150
- Categoria D	70	7	69	7	816	1719863	225022
- Categoria C	90	11	87	11	1020	1998864	255857
- Categoria Bs	8	3	8	3	88	157008	23498
- Categoria B	2		2		24	38765	6402
- Categoria A	3		3		24	38791	5118

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2013				
PERSONALE comandato (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	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	5	0	4	0
Dirigenza	3	0	3	0
- Medico - veterinaria	3		3	
- Sanitaria				
Comparto	2	0	1	0
- Categoria Ds	2		1	
- Categoria D				
- 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	1	0	1	0
Dirigenza	1	0	1	0
Livello dirigenziale	1			
Comparto	0	0	0	0
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	10	0	6	0
Dirigenza	2	0	1	0
Livello dirigenziale	2		1	
Comparto	8	0	5	0
- Categoria Ds	1			
- Categoria D	2		1	
- Categoria C	5		4	
- 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	3	0	3	0
Dirigenza	3		3	
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (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 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		

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	217	214
MMG	97	94
PLS	21	21
Continuità assistenziale	23	24
Altro	76	75

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	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
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento					0									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo					0									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	7.718.780			-6.226.361	1.492.419	93.747		273.123					-694.619	1.164.670
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.555.503			-920.678	634.825	67.370		48.457					-277.764	472.888
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	93.747				93.747	-93.747		151.288						151.288
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	1.070.406			-3.549	1.066.857								-886	1.065.971
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					0									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	126.696			-126.696	0									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA180	Pubblicità					0									0
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0			0						0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.009.629	0	0	-6.356.606	2.653.023	0	0	424.411	0	0	0	0	-695.505	2.381.929
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.555.503	0	0	-920.678	634.825	67.370	0	48.457	0	0	0	0	-277.764	472.888

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

Con Verbale n.4 del 3/04/2014 il Collegio Sindacale ha preso atto che l'Azienda Usl di Imola non ha iscritto in bilancio costi di impianto e ampliamento, di ricerca e sviluppo e di pubblicità.

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	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	
AAA290	Terreni disponibili					0										0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0										0
AAA300	Terreni indisponibili	12.781				12.781										12.781
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0										0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)					0										0
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0										0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	102.830.889	0	0	32.253.772	70.577.117	5.116.188		1.403.039					-3.307.011		73.789.333
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	75.659.617			27.298.471	48.361.146	5.116.188		511.216					-2.450.661		51.537.889
AAA380	Impianti e macchinari	8.219.098			-6.543.821	1.675.277	9.075		9.182						-373.069	1.320.465
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.087.155			-2.595.939	491.216									-100.639	390.577
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.757.354			20.435.904	4.321.450	83.681		804.454				-31.498	-2.205.539		2.972.548
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	8.646.845			-6.086.126	2.560.719	44.564		529.261						-1.116.485	2.018.059
AAA440	Mobili e arredi	9.300.751			-7.146.137	2.154.614	18.601		259.609				-2.547	-609.047		1.821.230
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.809.430			-3.462.390	347.040	14.039		192.122				-104	-129.164		423.933
AAA470	Automezzi	1.802.477			-1.493.057	309.420			51.957						-153.616	207.761
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	924.429			-653.026	271.403			35.248						-125.460	181.191
AAA500	Oggetti d'arte	977.555				977.555			0				0	0		977.555
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.976.487			-4.293.660	682.827	13.536		127.679				-2.019	-354.145		467.878
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.975.600			-1.664.421	311.179	13.536		12.758				-387	-100.607		236.479
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.241.079				5.241.079	-5.241.079		223.456							223.456
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	158.118.471	0	0	72.166.351	85.952.120	2	0	2.879.376	0	0		-36.064	-7.002.427		81.793.007
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	94.103.076	0	0	41.760.373	52.342.703	5.188.327	0	0	1.280.605	0	0	-491	-4.023.016		54.788.128

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Per l'analisi degli investimenti si rinvia all'allegato 2 avente ad oggetto "Bilancio di esercizio 2012- Relazione sulla gestione" al capitolo 3.4 "Investimenti".

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Lavanderia e guardaroba	38.120	36.489	1.631
Officine	360.702	349.583	11.119
Attrezzature da Cucine	378.484	363.365	15.119
Beni Economici	835.745	750.709	85.036
Attrezzature informatiche	2.816.092	2.483.188	332.904
Audiovisivi, Attrezzature da Ufficio	522.499	500.430	22.069

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Ri-classificazioni	Valore finale
Lavori in corso su fabbricati	Contributi c/capitale	5.116.188	127.585	-5.116.188	127.585
Impianti e macchinari non sanitari	Mutuo	9.075		-9.075	0
Attrezzature Sanitarie	Contributi c/capitale e Donazioni	39.116	61.080	-39.116	61.080
Attrezzature Sanitarie	Mutuo	44.564	12.097	-44.564	12.097
Mobili e Arredi	Contributi c/capitale e Donazioni	4.562		-4.562	0
Mobili e Arredi	Mutuo	14.039	8.343	-14.039	8.343
Officine	Contributi c/capitale e Donazioni	1.903		-1.903	0
Beni Economici	Contributi c/capitale e Donazioni	1.277		-1.277	0
Beni Economici	Mutuo		774		774
Attrezzature informatiche	Contributi c/capitale e Donazioni	10.355	1.976	-10.355	1.976
Attrezzature informatiche	Mutuo		11.600		11.600

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 – SI	Per le immobilizzazioni materiali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Attrezzature sanitarie	20%	25%
Attrezzature sanitarie	20%	33.33%

Si tratta di alcune attrezzature sanitarie la cui durata utile è inferiore a 5 anni. La richiesta di riduzione dei tempi di ammortamento è stata effettuata dal servizio competente (Ingegneria Clinica).

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.
-------------------	--

IMM04 – ALTRO	Per i cespiti finanziati da contributi in conto esercizio derivanti da finanziamenti indistinti (escluso la quota capitaria), vincolati , extra-fondo, ricerca e altri, l'ammortamento è stato effettuato integralmente in linea con le indicazioni regionali contenute nella nota PG/2013/91967 dell'11/04/2013.
----------------------	---

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 – SI	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi per euro 46.312,25 e riguardano gli incentivi sulla progettazione dei lavori pubblici previsti dall'art.92 del D.L. 163/2006 e definito dal regolamento interno approvato con Delibera n.157 del 15/03/2000 ed aggiornato nel 2006.
-------------------	---

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?	NO		
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 immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?[SE SÌ ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI		Vendita dell'immobile denominato "Paolini" di Montecatone, Imola. Bando approvato con delibera n. 106 del 6 settembre 2011 scaduto il 31/05/2012, nessuna offerta ricevuta.
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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	6.370.614	0	0	6.370.614	0	0	0	0	0	6.370.614
	Partecipazioni in imprese controllate	6.353.000	0	0	6.353.000	0	0	0	0	0	6.353.000
	Partecipazioni in imprese collegate				0						0
	Partecipazioni in altre imprese	17.614	0	0	17.614	0	0	0	0	0	17.614
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato				0						0
AAA740	Altre Obbligazioni				0						0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				0						0
AAA760	Titoli diversi				0						0
	TOTALE	6.370.614	0	0	6.370.614	0	0	0	0	0	6.370.614

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

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:										
Montecatone R.I. Spa	Via Montecatone, 37, Imola (BO)	SPA	4.644.000	100%	5.907.223	21.651.426	387.178	99,44%	6.353.000	costo
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
Consenergy 2000	Piazza L. Bernini, 6 Ravenna	Consorzio	16.900	0,39%	26.764	26.764	0	0,39%	100	costo
CUP2000	Via del Borgo S.Pietro 90/c, Bologna	SPA	487.579	100,00%	3.785.049	20.238.833	50.582	2,36%	11.514	costo
Med 3	Via Via Massarenti 3, Bologna	Consorzio	30.000	100%	94.987	210.917	24	14,28%	5.000	costo
Lepida S.P.A.	Viale A. Moro 64, Bologna	SPA	35.594.000	100%	36.604.673	50.933.517	208.798	0,003%	1.000	costo

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:				0						0
Montecatone R.I. Spa	6.353.000	0	0	6.353.000	0	0	0	0	0	6.353.000
...				0						0
Partecipazioni in imprese collegate:				0						0
...				0						0
Partecipazioni in altre imprese:				0						0
Consenergy 2000	100	0	0	100	0	0	0	0	0	100
CUP2000	11.514	0	0	11.514	0	0	0	0	0	11.514
Med 3	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	0	5.000
Lepida S.P.A.	1.000	0	0	1.000	0	0	0	0	0	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 Ri-classificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	3.169.971	0	14.245.208	0	-14.139.288	3.275.891	102.792	622.198
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	3.165.349	0	14.196.011	0	-14.092.383	3.268.977	102.767	618.304
	<i>Medicinali senza AIC</i>	4.622	0	49.197	0	-46.905	6.914	25	3.894
ABA030	Sangue ed emocomponenti	96.382	0	352.419	0	-367.281	81.520	0	23.096
ABA040	Dispositivi medici:	1.969.663	0	11.441.742	0	-11.356.755	2.054.650	13.495	937.571
	<i>Dispositivi medici</i>	1.433.335	0	8.221.515	0	-8.174.648	1.480.202	13.495	914.474
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	59.083	0	775.311	0	-759.991	74.403	0	0
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	477.245	0	2.444.916	0	-2.422.116	500.045	0	23.096
ABA050	Prodotti dietetici	22.538	0	149.972	0	-145.728	26.782	2.231	2.395
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	132.498	0	708.406	0	-696.538	144.366	20	143.292
ABA070	Prodotti chimici	11.066	0	58.781	0	-55.276	14.571	0	13.205
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	601	0	-572	29	0	29
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	41.075	0	218.921	0	-224.254	35.742	45	17.157
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
	RIMANENZE BENI SANITARI	5.443.193	0	27.176.050	0	-26.985.692	5.633.551	118.583	1.758.943
ABA120	Prodotti alimentari	213	0	6.369	0	-5.990	592		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	113.416	0	398.021	0	-473.269	38.168		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	69.817	0	520.390	0	-493.880	96.327		
ABA160	Materiale per la manutenzione	3.376	0	252.046	0	-253.428	1.994		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	90	0	7.671	0	-7.761	0		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	186.912	0	1.184.497	0	-1.234.328	137.081	0	0

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		

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	951.178	175.737	-856.702	270.213	
		631.965	142.530	-774.495	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	631.965	142.530	-774.495	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				0	
	Crediti v/Stato - altro:	319.213	33.207	-82.207	270.213	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	319.213	33.207	-82.207	270.213	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	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	614.056	223.668	-466.418	371.306	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	1.565.234	399.405	-1.323.120	641.519	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	41.388.462	515.107.330	-516.407.087	40.088.705	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	30.463.067	259.911.305	-268.193.450	22.180.922	
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	30.324.920	222.459.467	-230.762.971	22.021.416	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	138.147	17.800.295	-17.778.936	159.506	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	19.651.543	-19.651.543	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	9.659.833	9.430.467	-3.895.021	15.195.279	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	1.265.562	245.765.558	-244.318.616	2.712.504	34.457
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	293.250	626.508	-116.738	803.020	
	.....	293.250	626.508	-116.738	803.020	0
	.....				0	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	5.129.757	1.820.149	-2.341.000	4.608.906	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	5.129.757	106.094	-2.341.000	2.894.851	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				0	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	1.714.055	0	1.714.055	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	1.714.055	0	1.714.055	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	46.811.469	517.553.987	-518.864.825	45.500.631	

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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	266.670	249.530	-500.652	15.548	
	.....	266.670	249.530	-500.652	15.548	9.745
	.....				0	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.416.708	18.187.342	-19.336.268	2.267.782	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	1.531.312	16.432.330	-17.332.079	631.563	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - non in compensazione				0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.885.396	1.755.012	-2.004.189	1.636.219	270.456
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	105.641	26.492	-41.592	90.541	5.170
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.522.349	18.213.834	-19.377.860	2.358.323	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	308.117	1.127.616	-741.990	693.743	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	1.267	3.121	-1.602	2.786	0
	Crediti v/Arpa				0	
	.....				0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	306.850	1.124.495	-740.388	690.957	
	Crediti v/Montecatone	306.850	1.124.495	-740.388	690.957	0
	.....				0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	10.095	245.040	-239.884	15.251	
	.....	10.095	245.040	-239.884	15.251	0
	.....				0	
	CREDITI V/ALTRI	2.632.144	23.216.443	-24.146.009	1.702.578	
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.053.905	22.581.888	-23.227.671	1.408.122	535.774
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				0	
	.....				0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	256.332	502.355	-519.283	239.404	
	.....	256.332	502.355	-519.283	239.404	130.566
	.....				0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA710	Altri crediti diversi	321.907	132.200	-399.055	55.052	
	.....	321.907	132.200	-399.055	55.052	0

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazio- ne iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazio- ne finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	631.965	788.717	0	1.420.682
		631.965	774.495	0	1.406.460
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	631.965	774.495	0	1.406.460
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	14.222	0	14.222
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	14.222	0	14.222
	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	92.827	0	92.827
	TOTALE CREDITI V/STATO	631.965	881.544	0	1.513.509
	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
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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	2.039	0	2.039
	.....	0	2.039	0	2.039
	.....				0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	5.833	0	-5.833	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	5.833	0	-5.833	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	1.034	0	1.034
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.833	1.034	-5.833	1.034
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	1.596	34.770	36.366
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	1.596	34.770	36.366
	.....	0	1.596	34.770	36.366
	.....				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	636.522	145.974	-39.082	743.414
ABA670	Crediti v/clienti privati	636.522	112.606	-39.082	710.046
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	33.368	0	33.368
	.....	0	33.368	0	33.368
	.....				0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....				0
	.....				0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0
				
	.....				0

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	213.264	589.404	315.645	427.533	145.049
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		570.112	267.232	426.585	142.531
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	570.112	267.232	426.585	142.531
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:	213.264	19.292	48.413	948	2.518
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	213.264	19.292	48.413	948	2.518
	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	0	0	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 V/PREFETTURE	248.544	150.552	64.770	0	267
	TOTALE CREDITI V/STATO	461.808	739.956	380.415	427.533	145.316
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	12.851.324	79.000	6.524.268	5.952.297	14.681.815
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	12.841.773	79.000	643.055	5.235.929	3.381.164
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	12.841.773	79.000	643.055	5.216.154	3.241.433
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	19.775	139.731
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	9.155	0	5.466.203	716.114	9.003.807
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	396	0	415.010	254	2.296.844
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	87.484	51.266	232.450	431.820
	.....	0	87.484	51.266	232.450	431.820
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	41.094	65.000	2.788.757	1.714.055
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0	41.094	65.000	2.788.757	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	1.714.055
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	1.714.055
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	12.851.324	207.578	6.640.534	8.973.504	16.827.690

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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 V/COMUNI	335	47	2.928	0	14.277
	.....	335	47	2.928	0	14.277
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	45.546	140.617	1.224	182.894	1.897.501
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	83.570	0	34.856	513.137
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	45.546	57.047	1.224	148.038	1.384.364
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	26.609	20.500	26.931	1.383	16.152
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	72.155	161.117	28.155	184.277	1.913.653
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	2.395	6.384	721.330
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	2.786
	Crediti V/ARPA					
	.....	0	0	0	0	2.786
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	2.395	6.384	718.544
	Crediti V/Montecatone	0	0	2.395	6.384	718.544
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	15.251
	.....	0	0	0	0	15.251
					
	CREDITI V/ALTRI	528.479	20.133	55.906	198.620	1.642.854
ABA670	Crediti v/clienti privati	488.363	13.771	25.379	192.208	1.398.447
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	40.116	6.362	30.527	6.412	189.355
	.....	40.116	6.362	30.527	6.412	189.355
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	55.052
	.....	0	0	0	0	55.052
					

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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	270.213	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0		
	Crediti v/Stato - altro:	270.213	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	270.213		
	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 V/PREFETTURE	371.306		
	TOTALE CREDITI V/STATO	641.519	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	40.088.705	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	22.180.922	0	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	22.021.416		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	159.506		
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	15.195.279		
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	2.712.504		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	803.020	0	0
	.....	803.020		
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	2.894.851	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.894.851		
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	1.714.055		
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	45.500.631	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 V/COMUNI	15.548	0	0
	.....	15.548		
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.267.752	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	631.563		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.636.189		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	90.541		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.358.293	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	693.743	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	2.786	0	0
			
	.....	2.786		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	690.957	0	0
	.....	690.957		
			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	15.251	0	0
	.....	15.251		
			
	CREDITI V/ALTRI	1.702.578	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.408.122		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	239.404	0	0
	.....	239.404		
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	55.052	0	0
	.....	55.052		
			

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in com- pensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Azienda Ausl PC	1.626		
Azienda Ausl PR	126.065		
Azienda OSP-U PR	130.360		12.281
Azienda OSP-PR			3.099
Azienda Ausl RE	202		0
Azienda OSP RE	19.945		177
Azienda Ausl MO	342		1.976
Azienda OSP-U MO	152.602		650
Azienda Ausl BO	42.799		936.577
Azienda OSP-BO	86.515		137.466
Azienda Ausl FE	6.612		11.117
Azienda OSP-U FE	3.150		6.506
Azienda Ausl RA	19.780		3.030
Azienda Ausl FO	41.045		10.215
Azienda Ausl CE	86		18.855
Azienda Ausl RN	434		2.422
Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	0		7.952
GSA			483.896

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		0	0	0	0	0	0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti*1		10.119.539	-4.989.782	5.129.757	41.094	-2.276.000	2.894.851
	Manutenzione straordinaria per la realizzazione di ambulatori e reparto Day Hospital Ospedale Imola	DGR 185/2008	3.700.262	-1.609.066	2.091.196			2.091.196
	Manutenzione straordinaria per la realizzazione reparto degenza Ospedale di Imola	DGR 185/2008	1.300.000	-1.208.291	91.709			91.709
	Approvazione ripartizione e assegnazione finanziamenti alle aziende sanitarie per l'esecuzione delle verifiche tecniche di vulnerabilità sismica delle strutture sanitarie in attuazione dell'art. 33 della l. r. n. 24/2009	DGR 1154/2010			0	41.094		41.094
	Interventi adeguamento impiantistico Blocco operatorio (L21)	DGR 1777/2010	1.000.000	-880.559	119.441			119.441
	Interventi di manutenzione straordinaria per adeguamento normativo (M16)	DGR 1777/2010	1.087.000	-696.619	390.381			390.381
	Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo di Castel San Pietro Terme - 2° stralcio (M15)	DGR 1777/2010	756.277	-595.247	161.030			161.030
	Ammodernamento tecnologie sanitarie informatiche ed economali (M17)	DGR 1777/2010	2.276.000		2.276.000		-2.276.000	0
					0			0
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		0	0	0	1.714.055	0	1.714.055
	Provvedimenti in ordine al finanziamento sanitario corrente per l'anno 2013 in applicazione dell'art. 20, comma 2, lett. a) del d.lgs. n. 118/2011	DGR 2137/2013				1.714.055		1.714.055
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				0			0
	<i>Inserire dettaglio</i>				0			0

*L'importo indicato come nuove assegnazioni 2013 pari a 41.094 euro è relativo ai finanziamenti assegnati con DGR 1154/2010 che nell'esercizio 2012 erano riportati tra i crediti per contributi in conto esercizio

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – SI	<p>Ne corso dell’esercizio sono state effettuate svalutazioni crediti iscritti nell’attivo circolante per 1,032 milioni di euro e riguardano principalmente I crediti per mobilità internazionale.</p> <p>In sede di consuntivo 2013, a seguito di una revisione puntuale dei crediti aziendali e dell’andamento storico degli incassi è stato effettuata una svalutazione dei crediti più prudente. In particolare per quanto riguarda i crediti verso il Ministero della salute per pazienti comunitari o accordi internazionali, a seguito dell’eccessivo ritardo con il quale il Ministero della Salute comunica la mobilità passiva internazionale, a partire dal 2012 l’AUSL di Imola ha deciso di rilevare la mobilità attiva e di svalutarla adeguatamente (50%), in considerazione del fatto che non è certo l’incasso da parte del Ministero della Salute. Tenuto conto che continuano a non pervenire i finanziamenti da parte del Ministero della Salute, l’Azienda ha ritenuto di svalutare per intero i corrispondenti crediti, l’applicazione del nuovo criterio ha comportato un maggior costo di 774 mila euro. Inoltre, a consuntivo 2013 sono stati svalutati i crediti nei confronti delle amministrazioni pubbliche, in particolare per crediti derivanti dalle visite fiscali e i crediti derivanti dalle fatture da emettere che vengono determinate sulla base dei contratti stipulati nei confronti di soggetti pubblici e privati in attesa di verificare, in sede di fatturazione l’effettiva consistenza dei servizi prestati.</p>
--------------------	--

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?	NO		
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

L'Azienda UsI di Imola non ha attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

ATTIVITA' 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 ATTIVITA' 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 ATTIVITA' 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
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
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?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute	NO	

<p>come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?</p>			
<p>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)?</p>	<p>NO</p>		

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	18.030	159.186	-161.477	15.739
ABA770	Istituto Tesoriere	0	285.052.118	-285.052.118	0
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	72.485	364.449	-422.381	14.553

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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		
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	19.175	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	133.394	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	637	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	17.951	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	70	
	TOTALE RISCONTI ATTIVI	171.227	

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 Ri-classificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Risultato di esercizio (+/-)	Copertura perdite	Sterilizzazioni (1)	Altre motivazioni	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	-2.592.359	2.188.948							0	0	0
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	50.830.039	4.493.304	215.607	-3.161.738	0	0	52.377.212	0	8.025.816	2.060	
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	19.642.034	7.663.608		-1.548.012			25.757.630	0	1.101.526	0	
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	29.342.889	-11.602.773	0	-628.846	0	0	17.111.270	0	6.430.656	2.060	
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 (1)</i>	29.342.889	-11.759.185	156.411	-628.845			17.111.270	0	6.430.656,00	2.060,00	
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	0						0	0			
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	0						0	0			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti (2)	1.605.466	8.432.469		-755.644			9.282.291	0	459.765,00		
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0						0	0			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	239.650		215.607	-229.236,00			226.021	0	33.869,00		
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI (4)	2.385.139	-38.787	829.259	-994.852			2.180.759	0	3.276.533,00	8.765,00	
PAA110	ALTRE RISERVE:	9.576.651	-8.683.633	382	-144.683	316.584	0	1.065.301	0	272.123	0	
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0	0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	9.143.197	-8.250.168	382	-144.683	316.588		1.065.316	0	272.123	0	
PAA140	Contributi da reinvestire (3)	433.465	-433.465					0	0			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0	0			
PAA160	Riserve diverse	-11				-4		-15	0			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	20.616.336	0	-18.902.281	0	1.714.055	0	0	0	
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0	0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							0	0			
PAA200	Altro	0		20.616.336		-18.902.281		1.714.055	0			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-47.645.284	2.040.168			18.902.283	0	-26.702.833	0			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0						0	0			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	12.554.186	0	21.661.584	-4.301.273	316.586	0	30.231.083	0	11.574.472	10.825	

(1) la colonna sterilizzazioni anni precedenti comprende le sterilizzazioni del recupero ammortamenti anni 2011 e precedenti effettuata nel 2012

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					19.642.034	7.663.608	0	-1.548.012	0	25.757.630	0	25.757.630
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					19.642.034	7.663.608	0	-1.548.012	0	25.757.630	0	25.757.630
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA030	Da Stato:					29.342.889	-11.602.773	0	-628.846	0	17.111.270	15.020.074	17.111.270
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					29.342.889	-11.602.773	0	-628.846	0	17.111.270	15.020.074	17.111.270
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)										0	0	0
											0	0	0
PAA070	Da Regione:					1.605.466	8.432.469	0	-755.644	0	9.282.291	8.478.636	9.208.107
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					1.605.466	8.432.469	0	-755.644	0	9.282.291	8.478.636	9.208.107
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA080	Da altri soggetti pubblici					0	0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					0	0	0	0	0	0	0	0
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)					0	0	0	0	0	0	0	0
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					239.650	0	215.607	-229.236	0	226.021	226.021	226.021
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					0					0		
	Rettifica contributi 2012	indistinto	2012		beni mobili vari	239.650		0	-117.151	0	122.499	122.499	122.499
	Rettifica contributi 2013	indistinto	2013		beni mobili vari	0		215.607	-112.085	0	103.522	103.522	103.522

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2010 e precedenti	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	1.605.931,00	1.424.613,00	1.254.222,00	9.143.197,00
Incrementi	9.525,00	0,00	8.161.098,00	316.970,00
Utilizzi	-190.843,00	-170.391,00	-272.123,00	-8.394.851,00
Valore finale	1.424.613	1.254.222	9.143.197	1.065.316

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2010 e precedenti	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0	0	0	433.465
Incrementi	0	0	433.465	0
Utilizzi	0	0	0	433.465
Valore finale	0	0	433.465	0

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

Con riferimento alla variazione nella consistenza delle voci del patrimonio netto sinteticamente riportate nella tabella 32 si precisa quanto segue:

I giroconti e riclassificazioni derivano dall'adeguamento al nuovo piano dei conti regionale iniziata nel 2012 e ultimata nel 2013.

I giroconti qui riportati riguardano solo movimenti all'interno del patrimonio netto senza modifica della consistenza complessiva dello stesso.

Questa attività ha comportato in particolare la riallocazione di 8.082.584 dal fondo "Riserve da plusvalenze da reinvestire" come segue:

- quanto a 2.040.169 euro a riduzione delle perdite portate a nuovo in quanto nei precedenti esercizi non si era provveduto a sterilizzare gli ammortamenti per pari importo a seguito dell'errata codifica dei beni corrispondenti;
- quanto a 3.853.468 euro ad incremento dei "Finanziamenti per beni di prima dotazione" a seguito della corretta imputazione dei contributi relativi a beni acquisiti prima del 1997;
- quanto a 2.188.948 euro ad incremento del fondo di dotazione per la parte di contributi residui per i quali non è stato possibile recuperare il dato dei corrispondenti cespiti.

La colonna sterilizzazioni comprende l'utilizzo dei contributi per la parte corrispondente agli ammortamenti dell'esercizio dei rispettivi cespiti.

Nella colonna “Nuove assegnazioni” oltre ai contributi in conto capitale assegnati nell’esercizio sono stati inseriti i finanziamenti derivanti dall’utilizzo di contributi in conto esercizio 2013, le plusvalenze derivanti dalla vendita di cespiti effettuate nel 2013 e i contributi per ripiano perdite deliberati dalla Regione di competenza 2013.

La colonna altre variazioni comprende:

- nel conto riserve per plusvalenze da reinvestire lo storno dell’importo derivante dalla vendita di un terreno ricevuto in eredità che, in attesa della definizione della possibilità di utilizzarlo per gli investimenti dell’azienda, era stato inserito nei debiti ;
- nel conto riserve diverse l’importo derivante dall’arrotondamento all’euro dei valori contabili;
- negli Altri Contributi per ripiano perdite la parte di tali contributi riscossa nel 2013 e stornata a ripiano delle perdite 2001-2004 e parte del 2005;
- nel conto utili (perdite) portati a nuovo, lo storno positivo di cui al punto precedente più un’arrotondamento di 2 euro.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell’esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, erogati dai soggetti sottoelencati per l’acquisto dei cespiti così come illustrati nella tabella che segue:
-------------------	---

Soggetto erogatore	Conto	Descrizione	Importo
Associazione IPID Onlus	AA2401	Attrezzature sanitarie	6.500,00
Aura Med	AA2401	Attrezzature sanitarie	2.500,00
Best medical	AA2401	Attrezzature sanitarie	30.000,00
Banco Popolare soc. coop.	AA2401	Attrezzature sanitarie	120.000,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Imola	AA2401	Attrezzature sanitarie	274.235,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Ravenna	AA2401	Attrezzature sanitarie	50.000,00
Fondazione Cassa di Risparmio di Bologna	AA2601	Automezzi	15.000,00
Fresenius Kabi Italia	AA2401	Attrezzature sanitarie	1.800,00
Malvestio	AA2704	Attrezzature da cucina	228,00
OLYMPUS ITALIA	AA2401	Attrezzature sanitarie	15.367,00
Philips Spa	AA2401	Attrezzature sanitarie	7.000,00
PHYSIO CONTROL ITALY SALES	AA2401	Attrezzature sanitarie	8.950,00
PHYSIO CONTROL ITALY SALES	AA1302	Software	13.900,00
Privato	AA2501	Mobili e arredi	148.950,00
Privato	AA2704	Attrezzature da cucina	476,00
Privato	AA2707	Attrezz. Ufficio	1.121,00
Privato	AA2601	Automezzi	20.000,00
Privato	AA2401	Attrezzature sanitarie	113.232,00
Totale			829.259,00

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – SI	Il fondo di dotazione è incrementato di 2.188.948 a seguito della riclassificazione dei contributi residui per i quali non è stato possibile recuperare il dato dei corrispondenti cespiti
------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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)?		No	

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:	2.871.736	1.726.161	0	-369.812	4.228.085
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	178.000	71.052	0	-19.052	230.000
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	97.544	908.294	0	-2.517	1.003.321
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	248.531	0	0	248.531
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					0
PBA060	Altri fondi rischi:	2.596.192	498.284	0	-348.243	2.746.233
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:	3.987.828	1.703.157	0	-2.519.538	3.171.447
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	760.085	41.849	13.091	-245.836	569.189
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2.935.273	1.230.344	-13.091	-2.106.648	2.045.878
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	292.470	425.964	0	-167.054	551.380
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	5.000	0	0	5.000
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.566.955	1.562.064	0	-1.643.349	3.485.670
PBA210	Fondi integrativi pensione					0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	105.931	0	0	-105.931	0
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	322.468	118.470	0	0	440.938
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	25.142	9.330	0	0	34.472
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.113.414	1.434.264	0	-1.537.418	3.010.260
...						0
...						0
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	10.426.519	4.991.382	0	-4.532.699	10.885.202

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/13	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011		Esercizio 2012
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013	77.025	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	41.849
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	
			Formazione	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	5.610	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	0	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	23.790	
			Costi generali e amministrativi	0	0	0	5.776	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	0	35.176	
	2012	0	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	
			Formazione	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	0	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	0	
			Costi generali e amministrativi	0	0	0	0	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	0	0	
	2011 e precedenti	1.328.705	B.1) Acquisti di beni	125	0	0	802	527.340
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	1.300	396	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	107.310	62.427	100.515	67.283	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	160	
			Formazione	0	0	3.833	9.729	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	22.453	50.729	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	56.676	38.386	57.698	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	550	4.650	6.250	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	13.941	39.192	0	
Costi generali e amministrativi			10.423	31.731	42.198	12.598		
Altri costi			0	2.747	10.978	46.285		
Totale			118.408	172.172	265.105	245.680		
TOTALE	1.405.730,00	TOTALE	118.408	172.172	265.105	280.856	569.189	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/13	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2013	2.927.885	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	3.005	1.218.677
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	1.656.271	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	33.311	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	457	
			Formazione	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	3.360	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	0	
			Costi generali e amministrativi	0	0	0	12.804	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	0	1.709.208	
			2012	3.850.594	B.1) Acquisti di beni	0	0		0	4.333	363.507
	B.2) Acquisti di servizi sanitari	0			0	1.087.782	1.267.197	
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0			0	492.812	425.200	
	B.6) Costi del personale	0			0	0	21.074	
	Formazione	0			0	3.253	18.924	
	Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0			0	3.449	42.510	
	Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0			0	27.627	31.663	
	Contributi ad amministrazioni pubbliche	0			0	0	0	
	Software, attrezzature e altri beni mobili	0			0	0	30.645	
	Costi generali e amministrativi	0			0	0	29.168	
	Altri costi	0			0	0	1.450	
	Totale	0			0	1.614.923	1.872.164	
	2011 e precedenti	1.433.408			B.1) Acquisti di beni	144	4.604	56	319	463.695
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	10.864	18.523	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	160.158	71.216	62.229	23.072	
			B.6) Costi del personale	0	119	10.809	30.153	
			Formazione	0	0	2.394	38.680	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	10.046	50.309	58.312	95.465	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	4.166	14.400	11.100	1.413	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	972	936	89.397	20.473	
Costi generali e amministrativi			4.759	83.823	63.524	3.260		
Altri costi			3.511	6.351	9.604	4.552		
Totale			183.756	231.758	318.289	235.910		
TOTALE			8.211.887,00	TOTALE	183.756	231.758	1.933.212	3.817.282	2.045.879

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/13	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2013	499.785	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	425.963
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	19.351	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	299	
			Formazione	0	0	0	226	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	25.665	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	7.233	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	0	
			Costi generali e amministrativi	0	0	0	21.048	
			Altri costi	0	0	0	0	
			Totale	0	0	0	73.822	
	2012	297.458	B.1) Acquisti di beni	0	0	0	0	125.416
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0	0	0	0	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	4.534	72.491	
			B.6) Costi del personale	0	0	0	0	
			Formazione	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie	0	0	0	0	
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	0	0	0	5.995	
			Contributi ad amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	
			Software, attrezzature e altri beni mobili	0	0	0	60.251	
			Costi generali e amministrativi	0	0	453	28.318	
			Altri costi	0	0	0	0	
Totale	0	0	4.987	167.055				
TOTALE	797.243	TOTALE	0	0	4.987	240.877	551.379	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/13	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2013	5.000	B.1) Acquisti di beni					5.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Formazione					
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo sanitarie					
			Borse di studio, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo non sanitarie					
			Contributi ad amministrazioni pubbliche					
			Software, attrezzature e altri beni mobili					
			Costi generali e amministrativi					
			Altri costi					
			Totale	0	0	0	0	
			TOTALE	5.000	TOTALE	0	0		0	5.000

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.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
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.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Contenzioso personale dipendente	E' stato determinato sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10. Oltre al valore come sopra determinato è stato aggiunto un ulteriore importo dovuto a due cause specifiche in corso di definizione	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014

Vertenze in corso, diverse da quelle del personale	E' stato determinato moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro per un importo complessivo pari ad euro 230 mila.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Spese legali	E' stato rideterminato sulla base del costo medio di 7000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie in essere.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Franchigia assicurazione	E' stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso fino al 31-12-2013.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	E' stato determinato sulla base di una divergenza nell'interpretazione dell'accordo di fornitura nei confronti di una Casa di Cura privata	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Interessi moratori	E' stato rideterminato sulla base della media dell'utilizzo del fondo negli ultimi tre anni incrementato di 130.000 derivanti dalla modifica intervenuta nei tempi di pagamento a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs 192/2012.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Rischi ferie da pagare	E' stato rideterminato sulla base della media delle ferie pagate nel triennio 2011-2013.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Personale in quiescenza	E' stato rideterminato sulla base delle competenze maturate alla data del 31.12.2013 confermate dall'Ente Previdenziale	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Manutenzioni cicliche	E' stato rideterminato sulla base delle manutenzioni straordinarie periodiche sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie la cui effettuazione ed il relativo esborso si verificheranno nei prossimi esercizi.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014
Vacanza contrattuale del personale convenzionato	E' stato calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione.	Verbale n.4 del Collegio Sindacale del 3/04/2014

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		<i>[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE].</i>
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 significative?	NO		<i>[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE].</i>
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)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	994.687	71.738	0	1.066.425
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	994.687	71.738	0	1.066.425

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
Premi operosità medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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)?	NO		

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	26.124.537	1.228.425	2.409.782	24.943.180		
	DEBITI V/STATO	104.603	108.452	0	213.055		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	104.603	108.452	0	213.055		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
	...						
	...						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
	...						
	...						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.265.648	231.387.614	233.329.866	4.323.396		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	3.094.220	4.089.582	6.023.171	1.160.631		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	227.080.504	227.080.504	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.171.428	217.528	226.191	3.162.765		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	107.012	216.911	114.335	209.588	133.160	
	...						
	...						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.246.131	31.682.997	30.887.340	4.041.788		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
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	863.862	29.770.747	29.065.434	1.569.175		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.382.269	1.912.250	1.821.906	2.472.613	528.831	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	42.712	16.598	14.425	44.885	23.286	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.288.843	31.699.595	30.901.765	4.086.673		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	10.823.405	26.708.102	29.401.374	8.130.133		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	73	19.209	19.136	146		
	Debiti v/Arpa	73	19.209	19.136	146		
						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	10.319.662	26.083.662	28.419.818	7.983.506		
	Debiti v/ Montecatone	10.319.662	26.083.662	28.419.818	7.983.506	2.428.888	
						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	503.670	605.231	962.420	146.481		
	Debiti v/ Cup 2000	503.670	565.941	949.590	120.021		
	Debiti V/Lepida	0	39.290	12.830	26.460		

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	54.123.649	156.143.036	177.089.250	33.177.435		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	14.247.965	61.713.137	68.386.204	7.574.898	785.934	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	39.875.684	94.429.899	108.703.046	25.602.537	7.961.518	973.110
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	11.807.553	10.179.235	11.807.553	10.179.235		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.116.772	26.052.618	26.219.879	3.949.511		
	...				0		
	...				0		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.993.501	30.701.589	30.962.572	5.732.518		
	...				0		
	...				0		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.831.111	82.972.986	82.188.310	9.615.787		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori				0		
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.998.933	74.761.772	75.204.910	6.555.795		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-31	31	0	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	1.832.209	8.211.183	6.983.400	3.059.992	1.804.551	
	.....				0		
	.....				0		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI	15.822.177	0	9.121.003	0	
	DEBITI V/STATO	0	0	0	104.603	108.452
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale				104.603	108.452
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	3.162.765	0	773.401	0	387.230
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	773.401	0	387.230
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.162.765	0	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0	209.588
	...	0	0	0	0	209.588
	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	72.595	48.191	163.974	662.330	3.094.698
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
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	0	0	0	16.469	1.552.706
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	72.595	48.191	163.974	645.861	1.541.992
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	5.356	3.160	267	1.272	34.830
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	77.951	51.351	164.241	663.602	3.129.528
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	87.533	386	0	0	8.042.214
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	0	0	146
	Debiti v/Arpa	0	0	0	0	146
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	87.533	386	0	0	7.895.587
	Debiti v/Montecatone	87.533	386	0	0	7.895.587
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	146.481
	Debiti v/ Cup 2000	0	0	0	0	120.021
	Debiti V/Lepida					26.460

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	229.971	61.975	62.884	412.134	32.410.471
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	72.067	4.052	24.789	83.668	7.390.323
PDA300	Debiti verso altri fornitori	157.904	57.923	38.095	328.466	25.020.148
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	10.179.235
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	3.949.511
	...	0	0	0	0	3.949.511
	...					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	0	0	0	0	5.732.518
	...	0	0	0	0	5.732.518
	...					
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	51.644	0	0	0	9.564.143
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	0	0	0	0	6.555.795
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	51.644	0	0	0	3.008.348
					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	1.228.425	5.425.367	18.289.388
	DEBITI V/STATO	213.055	0	0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	213.055	0	0
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	4.323.396	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	1.160.631	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	3.162.765	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	209.588	0	0
	...	209.588	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	4.041.788	0	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
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	1.569.175	0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.472.613	0	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	44.885	0	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.086.673	0	0
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	8.130.133	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	146	0	0
	Debiti v/Arpa	146	0	0
			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	7.983.506	0	0
	Debiti v/Montecatone	7.983.506	0	0
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	146.481	0	0
	Debiti v/ Cup 2000	120.021	0	0
	Debiti V/Lepida	26.460	0	0

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	33.177.435	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	7.574.899	0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	25.602.536	0	0
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	10.179.235	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.949.511	0	0
	...	3.949.511	0	0
	...			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.732.518	0	0
	...	5.732.518	0	0
	...			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.615.787	0	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.555.795	0	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0		
PDA380	Altri debiti diversi:	3.059.992	0	0
			
			

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	2005/1952 del 28/11/2005	1.600.000	31/12/2026	1.170.493	EURIBOR 6 MESI + 0,075	
Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	2005/1952 del 28/11/2005	4.600.000	30/06/2027	3.512.889	EURIBOR 6 MESI + 0,075	
Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	2005/1952 del 28/11/2005	2.800.000	31/12/2027	2.226.202	EURIBOR 6 MESI + 0,075	
Mutuo Banca Intesa San Paolo SPA	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	INTESA SAN PAOLO S.P.A.	2005/1952 del 28/11/2005	11.000.000	31/12/2027	8.912.593	EURIBOR 6 MESI + 0,075	
Mutuo Banca Carige S.P.A.	PIANO INVESTIMENTI AZIENDALI	BANCA CARIGE S.P.A.	1213 DEL 27/07/2009	10.000.000	31/12/2031	9.121.003	EURIBOR 6 MESI + 1,290	
TOTALE MUTUI				30.000.000		24.943.180		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Azienda Ausl PC	30		0
Azienda Ausl PR	47		0
Azienda OSP-U PR	0		3.974
Azienda Ausl RE	26.061		0
Azienda OSP RE	4.840		2.862
Azienda Ausl MO	284.745		0
Azienda OSP-U MO	0		1.695
Azienda Ausl BO	126.412		468.962
Azienda OSP-BO	0		1.272.372
Azienda Ausl FE	8.821		85.348
Azienda OSP-U FE	0		9.870
Azienda Ausl RA	26.626		453.104
Azienda Ausl FO	63.879		104.673
Azienda Ausl CE	116.097		5.650
Azienda Ausl RN	57.004		58.602
Istituto Ortopedici Rizzoli IRCCS	854.612		5.501
GSA	0		

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	Complessivamente rispetto al 2012 i debiti 2013 si riducono di 27 milioni di euro di cui oltre 20 milioni di euro relativi a fornitori per beni e servizi. La causa principale è da ricercarsi nel fatto che nel corso del 2013, in applicazione del decreto legge 35/2013 la Regione Emilia Romagna ha assicurato la liquidità per il pagamento dei debiti pregressi al 31/12/2012 degli enti del Servizio sanitario Regionale. L’Azienda Usl di Imola ha ricevuto finanziamenti per circa 19 milioni di euro (9,996 milioni di euro assegnati con DGR 955/2013 e 8,906 assegnati con DGR 1532/2013) che sono stati utilizzati per pagare i debiti per fornitori di beni e servizi e conseguentemente sono stati ridotti i tempi di pagamento che da 240 giorni al 31/12/2012 sono passati a 90 giorni al 31/12/2013.

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE</i>		
	...		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>		
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	184.009	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	8.099	
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	5.777	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	3.561	
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	500.627	
	TOTALE RISCONTI PASSIVI	702.073	

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
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				0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				0
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
	<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
	<i>Contributi in c/capitale su futuri stati di avanzamento</i>	0		0	0

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?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	SI	Esistono n. 395 Beni in comodato. Questi non sono rilevati fra i beni di terzi poichè sono stati inventariati con valore nullo.
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)?	NO	

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	201.595.622	8.027.936	11.599.336	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>				
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			4.526.606	

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				221.222.894		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				2.745.160	2.703.311	
	Progetto 39400	DGR n.420	2013	assistenza extra-ospedaliera ai malati di aids	44.253	28.216	
	Progetti 30706 -39403-39404 - lotta contro AIDS	DGR n.768	2013	prevenzione e lotta contro l'aids	32.772	6.960	
	Progetto 1	DGR n. 2137	2013	provvedimenti in ordine al finanziamento sanitario corrente anno 2013	2.668.135	2.668.135	

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo as-segnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	EXTRA FONDO:				12.138.012	10.919.334	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				6.191.707	5.297.615	
	Progetto 37603 - commissione nascita	DGR n. 524	2013	finanziamento per formazione legate all'implementazione della DGR 533/2008	2.421	1.907	
	Progetto 33701 - diffusione defibrillatori	DGR n. 1175	2013	dissuazione defibrillatori automatici	4.302	0	
	Progetto 33605 - prevenzione	DGR n. 1931	2013	sviluppo e comunicazione nell'ambito della prevenzione	50.000	0	
	Progetto 33606 - prevenzione	DGR n. 1931	2013	accreditamento dell'U.O. PSAL	50.000	0	
	Progetto 33607 - prevenzione	DGR n. 1931	2013	aggiornamento operatori in conformità DGR 2071/2010	100.000	0	
	Progetto 33608 - prevenzione	DGR n. 1931	2013	istituzione registro tumori naso sinusali (RENATUNS)	70.000	0	
	Progetto 36609 - prevenzione	DGR n. 1932	2013	alimenti senza glutine - celiaci	4.780	0	
	Progetto - Specificità Aziendali - Area Critica - Montecatone	DGR n. 2108	2013	area critica (terapia Intensiva e sub intensiva)	1.000.000	1.000.000	
	Finanziamento SSN corrente anno 2013	DGR n.511	2014	provvedimenti in ordine al finanziamento sanitario corrente anno 2013	3.200.000	3.200.000	
	Progetto 26606/2012 - formazione tecnici della prevenzione	DGR n.1655	2013	finanziamento FRNA 2013	1.710.204	1.095.708	

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Bologna	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>				4.526.606	4.508.542	
	Progetto 39600 - Interventi di strada	DGR n. 429	2013	Interventi di strada	52.720	34.656	
	Progetto 36603 - Acconto Emergenza Aviaria	DGR n.1979	2013	Emergenza Aviaria	3.925.559	3.925.559	
	Progetto 36603 -Saldo Emergenza Aviaria	GPG/2014/574	2014	Emergenza Aviaria	548.327	548.327	
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				0		
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				81.500	6.180	
	Progetto Ospedale senza Fumo - ASL di Reggio Emilia	DGR 2159/2011	2013	Progetto Regionale	1.000	1.000	
	Progetto n.39603 - Fresco- ASL di Reggio Emilia	DGR 2181/2010	2013	Progetto Regionale	2.500	250	
	Progetto n.39704 - Controllo intensivo Fosforemia- Azienda Ospedaliera di Bologna	DGR 2042/2011	2013	Progetto Regionale	18.000	900	
	Progetto n. 39705 - Braccialeto identificativo - Azienda Ospedaliera di Ferrara	DGR 1165/2012	2013	Progetto Regionale	10.000	1.000	
	Progetto n. 39706 - Progetto Spenk - Azienda Ospedaliera di Ferrara	DGR 2042/2011	2013	Progetto Regionale	10.000	3.030	
	Progetto n.38600 - Percorsi e orientamento e transizione al lavoro disabili - Azienda Usl di Bologna	DGP n.140/2013	2013	Convenzione AUSL Bologna	40.000	0	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				0	0	
						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				47.964	42.781	
	Piano Benessere e Sociale - Nuovo Circondario Imolese	Delibera del Circondario Imolesen.57	2013	Piano Benessere Sociale	40.000	36.520	
	Progetto n. 39604 - Progetto CCM3 Tabagismo - Regione Veneto	DGR 2211/2010	2013	Progetto Tabagismo	2.400	697	
	Progetto n. 30707 Contributo CDL Educatori professionali - Università di Bologna		2013	Formazione	300	300	
	Progetto 37604 - Vivere sani in un continente che invecchia - Ausl Veneto	Nota RER prot.PG/2013/124639	2013	Workshop Internazionale	5.264	5.264	
	....				0,00	0	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				529.677	529.677	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				760.558	534.539	
	FRNA contributi da FNA	Det. RER 11673/2013 e DGR n.1253	2013	FNA 2013	760.558	534.539	
						

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				0		
						
						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				0	0	
	Progetto						
	Progetto						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				499.786	50.294	
	Progetto n.37607 - progetto CCM 2012 pazienti con disordini di coscienza	DGR n. 1268	2013	Progetto CCM 2012	33.000	7.954	
	Progetto n.37608 - progetto CCM 2012 Mielolesioni	DGR n.1270	2013	Progetto CCM 2012	346.500	42.340	
	Progetto n.37615 - prevalenze surveys of healthcare associated infectione and antimicrobial use in eureen long - term care facilities (halt 2)	DGR n. 1213	2013	Progetto Regionale ricerca	21.000	0	
	Progetto n.37616 - analisi delle attuali dinamiche della tubercolosi in un paese a bassa incidenza wp2 dinamica epidemiologica della tubercolosi nell'infanzia e nella prima adolescenza	DGR n. 1213	2013	Progetto Regionale ricerca	9.000	0	
	Progetto n.37617- sorveglianza delle infezioni da clostridium difficile. aspetti epidemiologici e microbiologici	DGR n. 1213	2013	Progetto Regionale ricerca	9.200	0	
	Progetto n.37618 - sorveglianza delle infezioni correlate all'assistenza	DGR n. 1213	2013	Progetto Regionale ricerca	10.000	0	
	Progetto n. 37619 - sanità in movimento	DGR n. 1213	2013	Progetto Regionale ricerca	14.059	0	
	Progetto n. 37610 - enhacement of models for identification of patients with potential benefit from chronic care case/disease management programs	DGR n. 1213	2013	Progetto Regionale ricerca	30.000	11.731	
	Progetto n.37612 -the contribution of ict to patient safety in surgical process	DGR n. 1213	2013	Progetto Regionale ricerca	15.000	8.539	
	Progetto n. 37600- CCM2011 - Test genomici predittivi	DGr 1847/2012	2013	Convenzione Regione Lazio	12.027	3.258	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				0	0	
						
						
						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				5.000	0	
	Progetto n. 37620 - contributo per emodialisi - Fondazione Banca del Rene		2.013	Progetto per Emodialisi	5.000		
						
						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				236.610.852	13.672.939	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

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	19.627.272	58.139	0%
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale (quota capitaria)	201.595.622	46.216	0%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	10.718.313	18.459	0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	81.500	31.136	38%
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	47.964	2.431	5%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	499.786	59.226	12%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			0%
	Totale	232.570.457	215.607	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	<p>A consuntivo 2013 i contributi un conto esercizio diminuiscono di 2,442 milioni di euro rispetto al consuntivo 2012. Si tratta di un saldo di voci in aumento e in diminuzione:</p> <p>Si riducono i seguenti contributi in conto esercizio:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Riduzione assegnazione quota capitaria per complessivi 4,424 milioni di euro come da DGR 199/2013 "Linee di programmazione 2013". -Riduzione per finanziamenti progetti e funzioni esercizio 2013 quali per pazienti ex OP (-510 mila euro), liste d'attesa (-298 mila euro), genetica (-200 mila euro); -Riduzione per finanziamenti da FSR vincolati di circa 660 mila euro in particolare per ammortamenti ante 2010 il cui calo è naturale per effetto della cessazione degli ammortamenti dei beni che completano l'ammortamento nell'esercizio precedente. <p>Riduzione di risorse regionale afferenti il Fondo Regionale della non Autosufficienza di circa 500 mila euro</p> <p>Il saldo in decremento dei restanti contributi in conto esercizio finalizzati, vincolati, extrafondo e ricerca si riferisce a specifici progetti per complessivi 950 mila euro.</p> <p>Aumentano i seguenti contributi in conto esercizio:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Assegnazione contributo straordinario per far fronte all'emergenza aviaria di circa 4,5 milioni di euro (DGR 1979/2013 e DGR 518/2014); - Incremento dei contributi afferenti il Fondo Nazionale delle non Autosufficienze di circa 600 mila euro;

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl RA	Azienda Ausl FO	Azienda Ausl CE	Azienda Ausl RN	Totale Aziende Sanitarie Locali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	5.322	159.531	1.001.802	1.604.673	621.936	6.470.349	0	4.263.074	431.985	395.031	463.716	15.417.419
AA0350	Prestazioni di ricovero	3.333	155.127	969.830	1.567.236	518.528	4.995.129		3.257.642	384.662	363.585	412.690	12.627.761
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.386	2.422	5.467	15.283	40.684	470.996		510.075	29.388	16.229	28.409	1.120.339
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												0
AA0380	Prestazioni di File F	450		23.866	13.662	29.518	425.571		208.081	12.336	11.180	13.541	738.205
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	126	566	735	2.202	5.501	111.302		103.267	1.917	1.378	3.056	230.050
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	27	1.416	1.904	6.290	27.705	212.721		184.009	3.682	2.659	6.020	446.433
AA0410	Prestazioni termali												0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso												0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie						254.630						254.630
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)												
AA0460	Prestazioni di ricovero												
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale												
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												
AA0490	Prestazioni di File F												
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale												
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata												
AA0520	Prestazioni termali												
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso												
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie												
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali												
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC												
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	5.322	159.531	1.001.802	1.604.673	621.936	6.470.349	0	4.263.074	431.985	395.031	463.716	15.417.419
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)				1.974	10.164	319.156		18.762	600	374	2.362	353.392
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)												
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	1.974	10.164	319.156	0	18.762	600	374	2.362	353.392
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	5.322	159.531	1.001.802	1.606.647	632.100	6.789.505	0	4.281.836	432.585	395.405	466.078	15.770.811
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)												
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)												15.770.811

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda OSP-U PR	Azienda OSP RE	Azienda OSP-U MO	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)	0	0	0	0	0	0	0	0	15.417.419	15.417.419
AA0350	Prestazioni di ricovero								0	12.627.762	12.627.762
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								0	1.120.339	1.120.339
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
AA0380	Prestazioni di File F								0	738.205	738.205
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								0	230.050	230.050
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								0	446.433	446.433
AA0410	Prestazioni termali								0	0	0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								0	0	0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								0	254.630	254.630
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								17.966.224		17.966.224
AA0460	Prestazioni di ricovero								17.207.236		17.207.236
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								323.711		323.711
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										0
AA0490	Prestazioni di File F								171.384		171.384
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								74.742		74.742
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								176.694		176.694
AA0520	Prestazioni termali										0
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								5.625		5.625
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								6.832		6.832
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali										0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC										0
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	0	0	0	0	0	0	0	17.966.224	15.417.419	33.383.643
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		177	1.156		30.550	4.332		36.215	353.392	389.607
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								124		124
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	177	1.156	0	30.550	4.332	0	36.339	353.392	389.731
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	0	177	1.156	0	30.550	4.332	0	36.215	15.770.811	15.807.026
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								17.966.348		17.966.348
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								18.002.563		33.773.374

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/13	Valore CE al 31/12/12	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	296.412	165.671	130.741	79%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.393.319	3.339.188	54.131	2%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	20.555	21.689	-1.134	-5%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	208.362	183.843	24.519	13%
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)	16.578	28.405	-11.827	-42%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.935.226	3.738.795	196.431	5%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	203.309	245.922	-42.613	-17%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.346.704	2.247.008	99.696	4%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	15.649	17.851	-2.202	-12%
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	194.504	186.433	8.071	4%
AA0720 BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.760.166	2.697.214	62.952	2%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0	0%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	219.741	220.671	-930	0%
	Costi diretti aziendali	374.845	359.735	15.110	4%
	Costi generali aziendali	244.017	205.009	39.008	19%
	Fondo di perequazione	108.193	107.224	969	1%
	Accantonamento 5%	112.000			
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	3.818.962	3.589.853	229.109	6%

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Totale
		Ausl PC	Ausl PR	Ausl RE	Ausl MO	Ausl FE	Ausl BO	Ausl IM	Ausl RA	Ausl FO	Ausl CE	Ausl RN	Aziende Sanitarie Locali
	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale											0
	Medicinali senza AIC											0
	Emoderivati di produzione regionale											0
	Sangue ed emocomponenti											0
	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dispositivi medici											0
	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	395	6.300	0	1.382	319	0	8.396
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione					395	6.300		1.382	319		8.396
	...											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
	Materiale per la manutenzione											0
	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	...											0
	...											0
	TOTALE	0	0	0	0	395	6.300	0	1.382	319	0	8.396

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Azienda	Istituto	GSA	Totale	Totale	TOTALE
		OSP-U PR	OSP RE	OSP-U MO	OSP-U FE	OSP-BO	Ortopedico Rizzoli IRCCS		altre Aziende Sanitarie	Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	
	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	0	0
	Medicinali senza AIC								0	0	0
	Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
	Sangue ed emocomponenti								0	0	0
	Dispositivi medici:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Dispositivi medici								0	0	0
	Dispositivi medici impiantabili attivi								0	0	0
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								0	0	0
	Prodotti dietetici								0	0	0
	Materiali per la profilassi (vaccini)								0	0	0
	Prodotti chimici								0	0	0
	Materiali e prodotti per uso veterinario								0	0	0
	Altri beni e prodotti sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	8.396	8.396
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione								0	8.396	8.396
	Prodotti alimentari								0	0	0
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								0	0	0
	Combustibili, carburanti e lubrificanti								0	0	0
	Supporti informatici e cancelleria								0	0	0
	Materiale per la manutenzione								0	0	0
	Altri beni e prodotti non sanitari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	0	0	0	0	0	0	0	0	8.396	8.396

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?	NO	

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	7.283.339	731.844	8.015.183
Medicinali senza AIC	12.717		12.717
Emoderivati di produzione regionale	30.097		30.097
Prodotti dietetici	119.902		119.902
TOTALE	7.446.055	731.844	8.177.899

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	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 RN	TOTALE
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												0
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	258.677	0	4.805	0	0	0	263.482
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						258.677		4.805				263.482
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
	TOTALE	0	0	0	0	0	258.677	0	4.805	0	0	0	263.482

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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 Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 55 1 parte)	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								0	0	0
BA0050	Medicinali senza AIC								0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								0	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti								0	0	0
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	7.390	2.030	12.625	0	22.046	263.482	285.527
BA0300	Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				7.390	2.030	12.625		22.046	263.482	285.527
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
	TOTALE	0	0	0	7.390	2.030	12.625	0	22.046	263.482	285.527

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

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	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	Si tratta di medicinali senza AIC, di materiale sanitario per la banca dell'osso e di emoderivati acquistati dal Centro Regionale Sangue presso l'Azienda Usl di Bologna. Quest'ultimo rappresenta la parte più rilevante ed ammonta a 258 mila euro.
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Ausl PC	Azienda Ausl PR	Azienda Ausl RE	Azienda Ausl MO	Azienda Ausl FE	Azienda Ausl BO	Azienda Ausl IM	Azienda Ausl RA	Azienda Ausl FO	Azienda Ausl CE	Azienda Ausl RN	Totale Aziende Sanitarie Locali
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	6.297	5.412	19.077	168.603	207.712	7.135.020	0	3.371.262	1.985.954	365.628	264.329	13.529.294
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	239	631	920	1.282	3.152	131.245		36.119	2.845	604	1.727	178.764
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	126	810	850	8.337	15.505	332.217		133.374	8.074	3.099	12.430	514.822
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.886	982	820	10.760	29.279	970.000		880.306	526.306	28.695	28.020	2.481.054
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa												0
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa												0
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica												0
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		2.862	16.185	109.659	157.489	5.166.197		1.545.649	1.157.184	332.921	206.454	8.694.600
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale												0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	46	127	302	38.565	2.287	535.361		775.814	291.545	309	15.698	1.660.054
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)												
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base												
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica												
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale												
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa												
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica												
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera												
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F												
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione												
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario												
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	6.297	5.412	19.077	168.603	207.712	7.135.020	0	3.371.262	1.985.954	365.628	264.329	13.529.294
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)						41.851		77.146	1.549	4.288	62	124.896
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)												
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	0	0	0	0	41.851	0	77.146	1.549	4.288	62	124.896
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	6.297	5.412	19.077	168.603	207.712	7.176.871	0	3.448.408	1.987.503	369.916	264.391	13.654.190
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)												
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)												13.654.190

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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 Ortopedici Rizzoli IRCCS	GSA	Totale altre Aziende Sanitarie	Totale Aziende Sanitarie Locali (tab 58 1 parte)	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	129.709	67.055	296.574	414.516	11.908.176	1.220.294	0	14.036.324	13.529.294	27.565.618
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								0	178.764	178.764
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								0	514.822	514.822
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	40038	12.068	61.035	95.571	2.210.051	53.000		2.471.763	2.481.054	4.952.817
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								0	0	0
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	80.000	40.956	215.354	176.854	7.890.307	1.144.660		9.548.131	8.694.600	18.242.731
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								0	0	0
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.671	14.031	20.185	142.091	1.807.818	22.634		2.016.430	1.660.054	3.676.484
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)								4.088.158		4.088.158
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								34.447		34.447
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								64.412		64.412
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								943.688		943.688
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								0		0
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								0		0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								2.567.368		2.567.368
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								327.881		327.881
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								43.168		43.168
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								107.194		107.194
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	129.709	67.055	296.574	414.516	11.908.176	1.220.294	0	22.212.640	13.529.294	35.741.934
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)		564	1.722	1.868	588.427	992		593.573	124.896	718.469
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								609	0	609
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0	564	1.722	1.868	588.427	992	0	594.182	124.896	719.078
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	129.709	67.619	298.296	416.384	12.496.603	1.221.286	0	14.629.897	13.654.190	28.284.087
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								4.088.767		4.088.767
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								18.718.664	13.654.190	32.372.854

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	15.968.387	16.547.383	-578.996	-3%
BA0420	- da convenzione	15.755.176	16.351.009	-595.833	-4%
BA0430	Costi per assistenza MMG	11.850.000	12.510.172	-660.172	-5%
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.818.175	2.768.000	50.175	2%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	1.087.001	1.072.837	14.164	1%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)			0	0%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	178.764	174.349	4.415	3%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	34.447	22.025	12.422	56%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	18.471.193	19.001.784	-530.591	-3%
BA0500	- da convenzione	17.891.959	18.393.691	-501.732	-3%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	514.822	551.776	-36.954	-7%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	64.412	56.317	8.095	14%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	11.514.798	11.683.400	-168.602	-1%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.651.923	5.336.859	315.064	6%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	15.048	13.770	1.278	9%
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	943.688	991.387	-47.699	-5%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.232.888	1.237.000	-4.112	0%
BA0580	- da privato	3.659.241	4.093.806	-434.565	-11%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			0	0%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	0%
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	10.000	6.288	3.712	59%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	3.649.241	4.087.518	-438.277	-11%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	12.010	10.578	1.432	14%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	10.672	2.654	8.018	302%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	609		609	0%
BA0680	- da privato (intraregionale)	10.063	2.654	7.409	279%
BA0690	- da privato (extraregionale)		0	0	0%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	606.663	581.129	25.534	4%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	114.334	130.863	-16.529	-13%
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA0740	- da privato	492.329	450.266	42.063	9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	1.436.636	1.483.258	-46.622	-3%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	33.557	66.685	-33.128	-50%
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			0	0%
BA0790	- da privato	1.403.079	1.416.573	-13.494	-1%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	48.591.191	51.976.065	-3.384.874	-7%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.242.731	18.648.872	-406.141	-2%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	21.687.026	24.311.004	-2.623.978	-11%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	2.567.368	2.736.927	-169.559	-6%
BA0840	- da privato	6.094.066	6.279.262	-185.196	-3%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>			0	0%
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>			0	0%
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	6.094.066	6.279.262	-185.196	-3%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>			0	0%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	4.089.094	4.396.140	-307.046	-7%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	0%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	5.283	37.100	-31.817	-86%
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	0%
BA0940	- da privato (intraregionale)	4.083.811	4.359.040	-275.229	-6%
BA0950	- da privato (extraregionale)			0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	4.277.779	4.038.806	238.973	6%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	3.676.484	3.583.456	93.028	3%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	123.524	102.909	20.615	20%
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	327.881	212.249	115.632	54%
BA1000	- da privato (intraregionale)	149.890	140.192	9.698	7%
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	0%
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	963.187	936.686	26.501	3%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	0%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0%
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	43.168	47.219	-4.051	-9%
BA1070	- da privato	874.726	842.857	31.869	4%
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	45.293	46.610	-1.317	-3%

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

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	544.880	468.313	76.567	16%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0	0	0%
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	428.526	415.000	13.526	3%
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	107.194	39.515	67.679	171%
BA1130	- da privato	9.160	13.798	-4.638	-34%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	16.182.413	16.079.424	102.989	1%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	19.360	42.000	-22.640	-54%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	5.945.752	6.178.468	-232.716	-4%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		0	0	0%
BA1180	- da privato (intraregionale)	10.141.700	9.684.858	456.842	5%
BA1190	- da privato (extraregionale)	75.601	174.098	-98.497	-57%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.760.166	2.697.214	62.952	2%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	2.341.165	2.403.324	-62.159	-3%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	26.110	45.731	-19.621	-43%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero		3.151	-3.151	-100%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0	0	0%
BA1320	Contributo Legge 210/92	529.677	469.945	59.732	13%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.781.530	1.884.497	-102.967	-5%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.848	0	3.848	0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	1.640.043	1.811.471	-171.428	-9%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	121.613	125.644	-4.031	-3%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	26.000	25.000	1.000	4%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato:	1.492.430	1.566.224	-73.794	-5%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	633.405	615.973	17.432	3%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.052	24.830	-23.778	-96%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		0	0	0%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	165.551	166.081	-530	0%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria		0	0	0%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	692.422	759.340	-66.918	-9%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando:	0	94.603	-94.603	-100%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		94.603	-94.603	-100%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	7.382.685	3.113.802	4.268.883	137%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	66.162	183.151	-116.989	-64%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	9.230	10.601	-1.371	-13%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	2.990	0	2.990	0%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	7.195.851	2.815.447	4.380.404	156%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	108.452	104.603	3.849	4%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC		0	0	0%
	TOTALE	136.780.952	137.220.853	-439.901	0%

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

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda UsI di Imola

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
CDC Ai Colli	080224	00791900376	Degenza	2013	12.712		12.712	12.712	0		12.712
CDC Città di Parma	080206	00305320343	Degenza	2013	8.696		8.696	8.696	0		4.132
CDC Malatesta Novello	080245	00377720404	Degenza	2013	58.268		58.268	58.268	0		38.437
CDC Piacenza	080203	00203950332	Degenza	2013	0		0	0	0		0
CDC Villa Verde	080212	00294320353	Degenza	2013	32.631		32.631	32.631	0		9.868
CDC Prof. E. Montanari	080252	00413900408	Degenza	2013	3.305		3.305	3.305	0		3.305
CDC Prof. Fogliani	080214	00681310363	Degenza	2013	6.816		6.816	6.816	0		6.816
CDC Prof. Nobili	080220	00519601207	Degenza	2013	5.814		5.814	5.814	0		2.808
CDC S. Francesco	080238	00200150399	Degenza	2013	267.016	225.000	225.000	225.000	42.016	0	216.183
CDC Salus - FE	080236	00257490383	Degenza	2013	3.523		3.523	3.523	0		1.669
CDC San Lorenzino	080246	00819690405	Degenza	2013	50.042		50.042	50.042	0		40.980
CDC Villa Bellombra	080228	00881330377	Degenza	2013	54.208		54.208	54.208	0		19.970
CDC Villa Erbosa	080221	00312830375	Degenza	2013	479.805		479.805	479.805	0		353.289
CDC Villa Laura	080229	02378901207	Degenza	2013	494.223		494.223	494.223	0		306.663
CDC Villa Maria	080249	00370290405	Degenza	2013	56.418		56.418	56.418	0		50.350
CDC Villa Maria Luigia	080208	00323020347	Degenza	2013	6.934		6.934	6.934	0		6.934
CDC Villa Torri	080223	02383150394	Degenza	2013	204.717		204.717	204.717	0		90.794
Coop. Luce Sul Mare	080250	01231970409	Degenza	2013	38.251		38.251	38.251	0		16.121
Domus Nova	080237	00195090394	Degenza	2013	269.194	250.000	250.000	250.000	19.194	0	227.508
Ferrara Day Surgery	080414	01657540686	Degenza	2013	0		0	0	0		0
Fondaz. Don Gnocchi	080253	12520870150	Degenza	2013	2.925		2.925	2.925	0		2.925
Hesperia Hospital Modena	080213	01049620360	Degenza	2013	48.141		48.141	48.141	0		23.859
Ospedale Santa Viola	080255	02208681201	Degenza	2013	3.441		3.441	3.441	0	0	0
Ospedale Sol Et Salus	080247	00432390409	Degenza	2013	80.036		80.036	80.036	0		32.267
Ospedali Riuniti - Nigrisoli	080222	00689340370	Degenza	2013	184.355		184.355	184.355	0		113.652
Ospedali Riuniti - Villa Regina	080231	00689340370	Degenza	2013	96.673		96.673	96.673	0		49.596
Salus Hospital - RE	080211	01431190352	Degenza	2013	7.997		7.997	7.997	0		4.692
San Pier Damiano Hospital	080240	00196950398	Degenza	2013	661.523	582.837	582.837	582.837	78.686	0	562.251
Villa Azzurra	080242	00196750392	Degenza	2013	202.618		202.618	202.618	0		171.562
Villa Baruzziana	080227	01091760379	Degenza	2013	23.428		23.428	23.428	0		10.506
Villa Chiara	080219	00503971202	Degenza	2013	74.784		74.784	74.784	0		54.670
Villa Igea - Forlì	080243	00378090401	Degenza	2013	137.112		137.112	137.112	0		73.241
Villa Maria Cecilia Hospital	080239	00178460390	Degenza	2013	3.178.717	2.498.989	2.498.989	2.498.989	679.728	0	2.313.245
Villa Pineta	080218	00693420366	Degenza	2013	42.161		42.161	42.161	0		21.227
Villa Rosa	080216	00500020367	Degenza	2013	13.238		13.238	13.238	0		3.782

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda UsI di Imola

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Villa Serena	080244	00376360400	Degenza	2013	89.805		89.805	89.805	0		37.822
CDC Quisisana	080235	00205800386	Degenza	2013	2.565		2.565	2.565	0		2.565
Istituto Di Riabilitaz. S. Stefano S.r.l	080254	01148190547	Degenza	2013	11.598		11.598	11.598	0		11.598
CDC Quisisana	080235	00205800386	Specialistica	2013	0		0	0	0		0
CDC Val Parma S.r.l.	000200	00745280347	Specialistica	2013	23		23	23	0		23
CDC Ferrara Day Surgery	080414	01657540686	Specialistica	2013	7.222		7.222	7.222	0		7.222
Coop. Luce Sul Mare	080250	01231970409	Specialistica	2013	59		59	59	0		0
Villa Pineta	080218	00693420366	Specialistica	2013	59		59	59	0		59
Villa Rosa	080216	00500020367	Specialistica	2013	135		135	135	0		0
CDC Malatesta Novello	080245	00377720404	Specialistica	2013	3.249		3.249	3.249	0		447
CDC Villa Verde	080212	00294320353	Specialistica	2013	659		659	659	0		40
CDC Prof. E. Montanari	080252	00413900408	Specialistica	2013	19		19	19	0		0
CDC Prof. Nobili	080220	00519601207	Specialistica	2013	255		255	255	0		26
CDC S. Francesco	080238	00200150399	Specialistica	2013	23.373	30.000	23.373	23.373	0		14.202
CDC Salus - FE	080236	00257490383	Specialistica	2013	3.913		3.913	3.913	0		2.768
CDC San Lorenzino	080246	00819690405	Specialistica	2013	1.557		1.557	1.557	0		809
CDC Villa Erbosa	080221	00312830375	Specialistica	2013	18.325		18.325	18.325	0		12.423
CDC Villa Laura	080229	02378901207	Specialistica	2013	18.708		18.708	18.708	0		16.914
CDC Villa Maria	080249	00370290405	Specialistica	2013	15.566		15.566	15.566	0		8.326
CDC Villa Torri	080223	02383150394	Specialistica	2013	2.375		2.375	2.375			421
Domus Nova	080237	00195090394	Specialistica	2013	12.236	21.000	12.236	12.236	0		6.477
Hesperia Hospital Modena	080213	01049620360	Specialistica	2013	1.417		1.417	1.417	0		834
Ospedale Sol Et Salus	080247	00432390409	Specialistica	2013	3.906		3.906	3.906	0		2.295
Ospedali Riuniti - Nigrisoli	080222	00689340370	Specialistica	2013	15.339		15.339	15.339	0		10.120
Ospedali Riuniti - Villa Regina	080231	00689340370	Specialistica	2013	619		619	619	0		619
San Pier Damiano Hospital	080240	00196950398	Specialistica	2013	217.163	217.163	217.163	217.163	0		160.646
Villa Azzurra	080242	00196750392	Specialistica	2013	16.877		16.877	16.877	0		9.373
Villa Chiara	080219	00503971202	Specialistica	2013	312		312	312	0		302
Villa Igea - Forli	080243	00378090401	Specialistica	2013	3.319		3.319	3.319	0		1.938
Villa Maria Cecilia Hospital	080239	00178460390	Specialistica	2013	643.813	643.813	643.813	643.813	0		350.998
Villa Serena	080244	00376360400	Specialistica	2013	5.368		5.368	5.368	0		2.719
Villa Maria Cecilia Hospital	080239	00178460390	Specialistica diagnostica	2013	1.576.598	1.576.598	1.576.598	1.576.598	0		1.111.493

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non possono essere rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione in quanto il budget regionale è complessivo e non suddiviso fra le singole AUSL. I budget riportati nella tabella 61 si riferiscono ad accordi di fornitura sottoscritti direttamente fra alcune Case di Cura e l'AUSL di Imola.
------------------	--

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 e sociosanitarie relativamente a:
------------------	---

BBBO05-CONS. SANIT. DA AZ. SANIT. R.E.R.

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
B201-C.D.R.COSTI COM.DIREZIONE MEDICA DI P.O.	59.619	72.106	12.488	21%
B210-COSTI COMUNI DIPARTIMENTO CHIR.	13.002	28.004	15.002	115%
B211-UOC CHIRURGIA GENERALE	10.002	-	-10.002	-100%
B217-UOC OTORINO	7.912	4.500	-3.412	-43%
B224-UOC MEDICINA 1 - IMOLA	19.248	457		
B246-SSD CENTRO RACCOLTA SANGUE E IMMUNOEMATOLOGIA	8.305	8.304	-1	0%
B801-UO CURE PRIMARIE	594	555	-39	-7%
BG52-CDR GOVERNO CLINICO	6.961	7.686	725	10%
<i>totale</i>	125.644	121.613	-4.031	-3%

BBBO10-CONSULENZE SANITARIE DA PRIVATI

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
B230-UOC LUNGODEG.POST ACUTI - CSPT	5.959	-	-5.959	
B815-SSD CONSULTORIO FAMILIARE	2.711	1.052	-1.659	-61%
<i>totale</i>	8.670	1.052	-7.618	-88%

BBBO20-CONS. SANIT. DA ENTI PUBBLICI

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
BG53-FORMAZIONE	25.000	26.000	1.000	4%

BBBQ15-ALTRE FORME LAVORO AUTONOMO SANITARIE

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
B213-UOC OCULISTICA	13.313	25.911	12.598	95%
B214-UOC ORTOPEDIA	-	21.264	21.264	
B216-UOC GINECOLOGIA E OSTETRICIA	-	4.564	4.564	
B217-UOC OTORINO	31.218	30.501	-717	-2%
B220-COSTI COMUNI DIP.AREA MEDICA	57.393	92.047	34.654	60%
B221-UOC NEFROLOGIA E DIALISI	47.237	19.235	-28.002	-59%
B224-UOC MEDICINA 1 - IMOLA	144.466	11.800	-132.666	-92%
B225-SSD NEUROLOGIA	19.636	22.120	2.484	13%
B226-UOC ONCOLOGIA E HOSPICE	-	18.212	18.212	
B227-UOC PEDIATRIA E NIDO	30.270	-	-30.270	-100%
B245-UOC LABORATORIO ANALISI	20.565	-	-20.565	-100%
B250-COSTI COMUNI D.E.A.	825	-	-825	-100%
B253-UOC CARDIOLOGIA	20.338	19.628	-710	-3%
B801-UO CURE PRIMARIE	-	5.610	5.610	
B806-SSD ASSISTENZA TERRITORIALE ANZIANI	4.613	3.996	-617	-13%
B807-UOC MEDICINA RIABILITATIVA	832	-	-832	-100%
B808-COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	37.859	65.822	27.963	74%
B810-UOC PSICHIATRIA ADULTI - TERRITORIO	19.782	14.436	-5.345	-27%
B813-UOC NEUROPSICHIATRIA DELL'INFANZIA E ADOLESCENZA	14.918	48.868	33.950	228%
B815-SSD CONSULTORIO FAMILIARE	-	1.977	1.977	
B816-UOC GENETICA MEDICA	28.268	31.014	2.746	10%
B817-UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE	15.275	-	-15.275	-100%
B818-C.D.R. CENTRO PER I DISTURBI COGNITIVI	20.613	2.527	-18.086	-88%
BG63-INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	-	4.560		
BX01-COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	-	4.058		
BX02-PROGRAMMA INTERDIPARTIMENTALE MEDICINA LEGALE	46.730	18.431	-28.299	-61%
BX03-UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA	53.527	55.478	1.951	4%
totale	627.677	522.058	-105.619	-17%

BBBQ20-BORSE DI STUDIO SANITARIE

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
B213-UOC OCULISTICA	14.000	-	-14.000	-100%
B244-FARMACIA OSPEDALIERA	51.665	60.000	8.335	16%
B259-C.D.R.COSTI COMUNI DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE	2.678	-	-2.678	
B801-UO CURE PRIMARIE	17.050	6.213	-10.837	
B808-COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	11.922	17.959	6.037	51%
BG62-C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO	30.194	52.363	22.169	
BX03-UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA	2.948	33.829	30.880	
totale	130.457	170.364	39.906	31%

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	17.717.717	18.151.254	-433.537	-2%
BA1580	Lavanderia	1.506.659	1.469.468	37.191	3%
BA1590	Pulizia	3.555.425	3.469.177	86.248	2%
BA1600	Mensa	2.518.377	2.657.655	-139.278	-5%
BA1610	Riscaldamento	1.783.768	1.880.958	-97.190	-5%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	811.888	810.995	893	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	42.768	43.401	-633	-1%
BA1640	Smaltimento rifiuti	372.850	309.862	62.988	20%
BA1650	Utenze telefoniche	330.254	320.012	10.242	3%
BA1660	Utenze elettricità	1.962.270	1.997.830	-35.560	-2%
BA1670	Altre utenze	590.467	545.115	45.352	8%
BA1680	Premi di assicurazione	958.250	950.775	7.475	1%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	338.739	297.008	41.731	14%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	153.395	170.884	-17.489	-10%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	2.792.607	3.228.114	-435.507	-13%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	302.955	331.749	-28.794	-9%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		29.921	-29.921	-100%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		5.625	-5.625	-100%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	284.935	267.369	17.566	7%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato		0	0	0%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	13.902	7.500	6.402	85%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria		0	0	0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria		0	0	0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	271.033	259.869	11.164	4%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	18.020	28.834	-10.814	-38%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		9.336	-9.336	-100%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	18.020	19.498	-1.478	-8%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0	0	0%
	FORMAZIONE	222.467	273.090	-50.623	-19%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	48.074	29.552	18.522	63%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	174.393	243.538	-69.145	-28%
	TOTALE	18.243.139	18.756.093	-512.954	-3%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari
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, relativamente a:
------------------	---

BBCC05-CONS. NON SANIT. DA AZ. SANIT. R.E.R.

fattori	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
BA52-UOC TECNOLOGIE INFOR.E DI RETE	32.410	-	-32.410	
BG54-C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA	2.292	-		
BG61-PIANIFICAZIONE STRATEGICA, PROGRAM.E CONTR.DIREZIONALE	844	-	-844	-4210%
totale	35.546	-	-35.546	-100%

BBCD10-COLL. COORD. E CONT. NON SANITARIE

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
BG61-PIANIFICAZIONE STRATEGICA, PROGRAM.E CONTR.DIREZIONALE	7.500	8.250	750	10%
BG62-C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO	-	5.652	5.652	#DIV/0!
totale	7.500	13.902	6.402	85%

BBCD15-ALTRE FORME LAVORO AUTONOMO NON SANITARIE

fattori	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
B808-COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	1.500	4.300	2.800	187%
B817-UOC DIPENDENZE PATOLOGICHE	5.486	16.424	10.938	
BA54-UOC CONTABILITA' E FINANZA	16.640	16.640	0	
BG61-PIANIFICAZIONE STRATEGICA, PROGRAM.E CONTR.DIREZIONALE	10.561	15.469	4.908	46%
totale	34.187	52.833	18.646	55%

BBCD20-BORSE DI STUDIO NON SANITARIE

fattori	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
B801-UO CURE PRIMARIE	-	2.513	2.513	
BG50-COSTI COMUNI DIREZIONE GENERALE	27.627	30.261	2.635	10%
BG54-C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA	5.460	5.460	0	0%
BG62-C.D.R.GESTIONI A RIMBORSO	39.447	51.816	12.370	31%
BX01-COSTI COMUNI DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	9.600	-	-9.600	-100%
BX03-UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA	-	5.500	5.500	
totale	82.133	95.551	13.417	16%

BBCD25-ALTRO (PREST. NON SANIT. OCCASIONALI)

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
BX03-UOC IGIENE E SANITA' PUBBLICA	3.300	1.402	-1.898	
totale	3.300	1.402	-1.898	-58%

BBCD35-INCARICHI DI ASSISTENZA LEGALE

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
BG54-C.D.R.COSTI GENERALI AZIENDA	38.845	11.703	-27.142	-70%

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.

Le manutenzioni ordinarie sono state contabilizzate secondo i criteri previsti dai principi contabili OIC, secondo i quali possono essere considerati interventi di manutenzione ordinaria quelli che consentono di mantenere nella normale efficienza le immobilizzazioni tecniche onde garantire la loro vita utile prevista, nonché la capacità produttiva originaria. Sono invece state capitalizzate le manutenzioni straordinarie che riguardano costi sostenuti per l'ampliamento, l'ammodernamento o il miglioramento degli elementi strutturali di una immobilizzazione che si traducono in un aumento significativo e tangibile della capacità o produttiva, o di sicurezza, o di vita utile.

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	721.368	322.535	398.833	124%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	590.871	722.208	-131.337	-18%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.063.486	1.241.784	-178.298	-14%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	26.275	10.263	16.012	156%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	111.093	119.880	-8.787	-7%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	721.459	671.003	50.456	8%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0	0%
	TOTALE	3.234.552	3.087.673	146.879	5%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/13	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	1.506.659	1.506.659	-	100,00%
BA1590	Pulizia	3.555.425	3.555.425	-	100,00%
BA1600	Mensa	2.518.377	-	2.518.377	0,00%
BA1610	Riscaldamento	1.783.768	-	1.783.768	0,00%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	811.888	-	811.888	0,00%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	42.768	-	42.768	0,00%
BA1640	Smaltimento rifiuti	372.850	-	372.850	0,00%
BA1650	Utenze telefoniche	330.254	-	330.254	0,00%
BA1660	Utenze elettricità	1.962.270	-	1.962.270	0,00%
BA1670	Altre utenze	590.467	-	590.467	0,00%
BA1680	Premi di assicurazione	958.250	-	958.250	0,00%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	338.739	-	338.739	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	153.395	-	153.395	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	2.792.607	-	2.792.607	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
	...	-	-	-	0,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	48.074	-	48.074	0,00%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	174.393	-	174.393	0,00%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	3.234.552	-	3.234.552	0,00%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	721.368	-	721.368	0
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	590.871	-	590.871	0
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	1.063.486	-	1.063.486	0
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	26.275	-	26.275	0
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	111.093	-	111.093	0
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	721.459	-	721.459	0
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	0
	TOTALE	21.174.736	5.062.084	16.112.652	23,91%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
...						
...						
...						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

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	64.643.498	64.862.594	-219.096	0%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	29.755.201	29.728.662	26.539	0%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	27.383.369	27.349.848	33.521	0%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	26.186.197	25.825.608	360.589	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.759.481	11.686.065	73.416	1%
	Retribuzione di posizione	4.020.182	4.012.089	8.093	0%
	Indennità di risultato	1.055.977	1.039.504	16.473	2%
	Altro trattamento accessorio	894.045	880.853	13.192	1%
	Oneri sociali su retribuzione	5.678.405	5.604.826	73.579	1%
	Altri oneri per il personale	2.778.107	2.602.271	175.836	7%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.197.172	1.524.240	-327.068	-21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	577.613	696.430	-118.817	-17%
	Retribuzione di posizione	206.143	241.280	-35.137	-15%
	Indennità di risultato	49.100	56.691	-7.591	-13%
	Altro trattamento accessorio	44.876	51.958	-7.082	-14%
	Oneri sociali su retribuzione	266.819	330.602	-63.783	-19%
	Altri oneri per il personale	52.621	147.279	-94.658	-64%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			0	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.371.832	2.378.814	-6.982	0%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.284.874	2.230.138	54.736	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.284.871	1.249.419	35.452	3%
	Retribuzione di posizione	180.588	180.950	-362	0%
	Indennità di risultato	72.805	72.359	446	1%
	Altro trattamento accessorio	29.583	29.599	-16	0%
	Oneri sociali su retribuzione	499.115	489.052	10.063	2%
	Altri oneri per il personale	217.912	208.759	9.153	4%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	86.958	148.676	-61.718	-42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	47.040	83.395	-36.355	-44%
	Retribuzione di posizione	12.129	12.174	-45	0%
	Indennità di risultato	4.713	4.713	0	0%
	Altro trattamento accessorio	1.974	1.973	1	0%
	Oneri sociali su retribuzione	19.258	32.604	-13.346	-41%
	Altri oneri per il personale	1.844	13.817	-11.973	-87%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			0	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	34.888.297	35.133.932	-245.635	-1%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	34.298.448	34.635.073	-336.625	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	19.651.532	19.696.690	-45.158	0%
	Straordinario e indennità personale	2.164.888	2.162.028	2.860	0%
	Retribuzione per produttività personale	1.292.215	1.361.080	-68.865	-5%
	Altro trattamento accessorio	2.945	12.474	-9.529	-76%
	Oneri sociali su retribuzione	7.521.934	7.605.042	-83.108	-1%
	Altri oneri per il personale	3.664.934	3.797.759	-132.825	-3%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	589.849	498.859	90.990	18%
	Voci di costo a carattere stipendiale	351.033	286.437	64.596	23%
	Straordinario e indennità personale	28.348	31.366	-3.018	-10%
	Retribuzione per produttività personale	22.268	19.746	2.522	13%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	151.362	109.547	41.815	38%
	Altri oneri per il personale	36.838	51.763	-14.925	-29%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			0	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

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	327.386	320.245	7.141	2%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	327.386	320.245	7.141	2%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	327.386	320.245	7.141	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	173.496	174.167	-671	0%
	Retribuzione di posizione	69.321	64.901	4.420	7%
	Indennità di risultato	15.505	9.703	5.802	60%
	Altro trattamento accessorio	0	2.970	-2.970	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	68.844	68.133	711	1%
	Altri oneri per il personale	220	371	-151	-41%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<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

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	11.596.479	11.517.058	79.421	1%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	450.832	388.346	62.486	16%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	450.832	388.346	62.486	16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	282.991	250.626	32.365	13%
	Retribuzione di posizione	41.652	34.715	6.937	20%
	Indennità di risultato	26.480	18.678	7.802	42%
	Altro trattamento accessorio	4.970	2.000	2.970	149%
	Oneri sociali su retribuzione	94.504	81.897	12.607	15%
	Altri oneri per il personale	235	430	-195	-45%
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	0	0	0	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale			0	0%
	Retribuzione di posizione			0	0%
	Indennità di risultato			0	0%
	Altro trattamento accessorio			0	0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	0%
	Altri oneri per il personale			0	0%
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			0	0%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.145.647	11.128.712	16.935	0%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	10.611.934	10.796.035	-184.101	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.794.601	6.947.636	-153.035	-2%
	Straordinario e indennità personale	457.676	485.050	-27.374	-6%
	Retribuzione per produttività personale	563.840	528.148	35.692	7%
	Altro trattamento accessorio	1.040	9.483	-8.443	-89%
	Oneri sociali su retribuzione	2.318.027	2.362.527	-44.500	-2%
	Altri oneri per il personale	476.750	463.191	13.559	3%
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	533.713	332.677	201.036	60%
	Voci di costo a carattere stipendiale	316.900	216.453	100.447	46%
	Straordinario e indennità personale	37.798	14.950	22.848	153%
	Retribuzione per produttività personale	29.690	16.497	13.193	80%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	126.522	72.817	53.705	74%
	Altri oneri per il personale	22.803	11.960	10.843	91%
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>			0	0%

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

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	7.875.065	7.791.070	83.995	1%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.068.160	1.111.327	-43.167	-4%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	970.435	943.764	26.671	3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	528.552	516.276	12.276	2%
	Retribuzione di posizione	160.295	137.479	22.816	17%
	Indennità di risultato	31.767	56.028	-24.261	-43%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	232.975	217.699	15.276	7%
	Altri oneri per il personale	16.846	16.282	564	3%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	97.725	167.563	-69.838	-42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	77.115	106.460	-29.345	-28%
	Retribuzione di posizione	0	9.723	-9.723	-100%
	Indennità di risultato	0	7.861	-7.861	-100%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	20.610	43.519	-22.909	-53%
	Altri oneri per il personale		0	0	0%
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			0	0%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.806.905	6.679.743	127.162	2%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	6.704.111	6.580.883	123.228	2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.271.597	4.306.728	-35.131	-1%
	Straordinario e indennità personale	74.195	73.882	313	0%
	Retribuzione per produttività personale	293.933	288.219	5.714	2%
	Altro trattamento accessorio	1.511	0	1.511	0%
	Oneri sociali su retribuzione	1.425.742	1.396.204	29.538	2%
	Altri oneri per il personale	637.133	515.850	121.283	24%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	102.794	98.860	3.934	4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	58.872	65.046	-6.174	-9%
	Straordinario e indennità personale	5.670	1.118	4.552	407%
	Retribuzione per produttività personale	4.454	4.359	95	2%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0%
	Oneri sociali su retribuzione	23.626	20.974	2.652	13%
	Altri oneri per il personale	10.172	7.363	2.809	38%
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>			0	0%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente. Complessivamente il costo del personale si riduce di circa 49 mila euro.
------------------	---

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ 2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2013	PERSONALE ASSUNTO NELL'2013	PERSONALE CESSATO NELL'2013	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2013	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2013	VARIAZIONE FONDO AN-NO T VS FONDO AN-NO 2010	VARIAZIONE FONDO AN-NO T VS FONDO IN-ZIALE 2013
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			262	3	5	260		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	4.270.616	4.285.713				-	4.226.325	- 44.291	- 59.388
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	932.910	932.974				-	932.825	- 84	- 149
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.038.177	1.020.801				-	1.026.267	- 11.910	5.467
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			50	4	2	52		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	424.562	465.328				-	463.986	39.424	- 1.342
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	36.546	36.546				-	36.526	- 20	- 20
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	145.364	135.817				-	149.816	4.451	13.999
PERSONALE NON DIRIGENTE			1440	36	56	1420		0	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	4.641.997	4.574.522				-	4.531.023	- 110.973	- 43.499
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	2.752.497	2.768.664				-	2.768.574	16.077	- 90
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.207.579	2.174.810				-	2.206.400	- 1.179	31.590
TOTALE	16.450.248	16.395.176	1.752	43	63	1.732	16.341.743	- 108.505	- 53.433

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

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)	175.504	90.973	84.531	93%
BA2520	Perdite su crediti			0	0%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	438.441	529.769	-91.328	-17%
	...			0	0%
	...			0	0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	50.356	55.460	-5.104	-9%
	...			0	0%
	...			0	0%
	TOTALE	664.301	676.202	-11.901	-2%

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?	NO	

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:	1.726.161	743.665	982.496	132%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	71.052	178.000	-106.948	-60%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	908.294	43.260	865.034	2000%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	248.531	0	248.531	0%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		0	0	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	498.284	522.405	-24.121	-5%
	...			0	0%
	...			0	0%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	71.738	145.437	-73.699	-51%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.703.157	2.531.590	-828.433	-33%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	41.849	0	41.849	0%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.230.344	2.239.120	-1.008.776	-45%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	425.964	292.470	133.494	46%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	5.000	0	5.000	0%
	Altri accantonamenti:	1.562.064	1.885.762	-323.698	-17%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	9.703	458.562	-448.859	-98%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	118.470	121.559	-3.089	-3%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	9.330	9.488	-158	-2%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		0	0	0%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		0	0	0%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto		0	0	0%
BA2890	Altri accantonamenti	1.424.561	1.296.153	128.408	10%
	...			0	0%
	...			0	0%
	TOTALE	5.063.120	5.306.454	-243.334	-5%

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	La voce altri accantonamenti per rischi riguarda l'accantonamento al Fondo Franchigia assicurazione ed è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso fino al 31/12/2013. La voce altri accantonamenti per oneri riguarda l'accantonamento al fondo manutenzione cicliche, al fondo organi istituzionali, al fondo 5% ALP i cui criteri di valutazione sono già stati illustrati nella sezione dedicata ai fondi.

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?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari riflessi nel bilancio di esercizio riguardano i mutui, l'anticipazione di tesoreria e interessi passivi per ritardato pagamento dei fornitori per beni e servizi.

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
CA0110	C.3) Interessi passivi	333.045	832.551	- 499.506	-60%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	44.891	69.849	- 24.958	-36%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	220.970	489.704	- 268.734	-55%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	67.184	272.998	- 205.814	-75%
CA0150	C.4) Altri oneri	3.189	4.752	- 1.563	-33%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	3.189	4.752	- 1.563	-33%

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?	NO	

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	Si tratta di minusvalenze derivanti dalla messa in fuori uso di cespiti non più utilizzabili (determina UO-EP n. 28/2014)

PS02 –Sopravvenienze attive

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo	Incassato
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012	Aziende Sanitarie della RER	chiusura mobilità infrar-rer 2012	498	-
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012	Aziende Sanitarie della RER	Prestazioni sanitarie	374	-
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012	Aziende Sanitarie della RER	Consulenze sanitarie	3.500	
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2011 e precedenti	Aziende Sanitarie della RER	rimborso competenze personale comando-to/collaborazioni	5.404	3.549
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2011 e precedenti	Aziende Sanitarie della RER	Consulenze sanitarie	1.500	
EA0060					11.276	3.549
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2012	Crediti Privati	recupero somme stipendiali e mancato preavviso	853	853
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2012	I.N.A.I.L. Sede Legale	invalidita' temporanea dipendenti	1.436	1.436
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2012	Regione Emilia Romagna	rimborso competenze personale comando-to/collaborazioni	15.422	14.021
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2011 e precedenti	Agenzia sanitaria Regionale	rimborso competenze personale comando-to/collaborazioni	1.985	
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2011 e precedenti	ASP	rimborso competenze personale comando-to/collaborazioni	1.320	1.320
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2011 e precedenti	Amministrazioni pubbliche	ricognizione saldi fatture da emettere verso amministrazioni pubbliche	6.481	
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	2011 e precedenti	I.N.A.I.L. Sede Legale	invalidita' temporanea dipendenti	1.169	1.169
EA0090 Totale					28.666	18.799
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2013	Conti correnti postali e bancari	ricognizione saldo conto corrente	163	163
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Conti correnti postali e bancari	Interessi attivi	1804	1.804
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Crediti Verso Privati	recupero crediti	36.578	36.415
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Amministrazioni statali	visite fiscali	27	27
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Crediti Privati	prestazioni diverse a privati - riverse, risarcimenti per sinistri da assicurazioni e da privati.	55.383	55.383
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Enti Locali	visite fiscali, rimborso chilometrico	90	90
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Crediti Privati	rimborso utenze studi medici	3.272	3.272

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo	Incassato
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Crediti verso Regione	altri rimborsi	4.302	541
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Crediti vs altre amministrazioni statali	Rimborso forniture	2.081	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Crediti vs altre amm. Pubbliche	altri rimborsi	260	260
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Altri debiti vs fornitori	note di credito su fatture non previste	228	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2012	Crediti verso sperimentazioni	altri rimborsi	5.205	83
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti vs Prefettura	Finanziamento spese utenti stranieri STP	151.834	151.834
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Aziende sanitarie RER	rimborso competenze personale comando/collaborazioni	9.043	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti vs Ministero della Salute	prestazioni sanitarie	110	
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Fornitori di beni e servizi	Inter. Attivi su dilazione crediti	16.538	16.538
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Assicurazioni	rivalse spedalita'	34.552	34.552
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti vs enti previdenziali	rimborso premio	10.795	10.795
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Montecatone Rehabilitation Institute	consulenze sanitarie	1.500	1.500
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti Verso Privati	recupero crediti	5.194	4.323
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti vs altre amministrazioni statali	visite fiscali	338	181
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti vs altre amministrazioni statali	Interessi attivi	90	37
EA0140 Totale					339.387	317.798

PS03 –Insussistenze attive

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0160	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012	Aziende Sanitarie della RER	note di credito su fatture non previste	4.110
EA0160	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012	Aziende Sanitarie della RER	rilevazione mobilita' passiva chiusura 2012	34.355
EA0160 Totale					38.465
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 a precedenti	Erario	adeguamento debiti per irap	95.878
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 a precedenti	Enti previdenziali	adeguamento fondo oneri	214.817
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 a precedenti	Personale dipendente	adeguamento fondo oneri	362.073
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 a precedenti	Enti previdenziali	adeguamento fondo oneri personale cessato	216.294
EA0190 Totale					889.062
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2012	Debiti vs/Istituti di Previdenziali	insussist medici di base per accordo aziendale 2012	50.000
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	2012	Debiti verso medici gener.e pediatrici per arretr.	insussist medici di base per accordo aziendale 2012	530.172
EA0200 totale					580.172
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per specialistica	2012	Ospedali privati accreditati	note di credito su fatture non previste	10
EA0210 Totale					10
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2012	Ospedali privati accreditati	ns contestazioni degenze	16.228

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda UsI di Imola

Codice Mod. CE	Descrizione Mod. CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2012	Montecatone Rehabilitation Institute	ricoveri ordinari e DH	127
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2011 e precedenti	Ospedali privati accreditati	note di credito su fatture non previste	9.995
EA0220 Totale					26.350
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012	Crediti Verso Privati	restituzione assegni di cura non dovuti da privati	7.341
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012	Fornitori beni e servizi	ricognizione fatture da ricevere 2011	869
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012	Cooperative Sociali	note di credito su fatture non previste	271
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 e precedenti	Asp. Circondario Imolese	storno rette per riconoscimento accompagnamento	18.047
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 e precedenti	Crediti Verso Privati	restituzione assegni di cura non dovuti da privati	2.789
EA0230 Totale					29.317
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2011	Fondo Rischi	adeguamento fondo ferie	589
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2012	Fornitori beni e servizi	ricognizione fatture da ricevere 2011	181.318
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2012	Amministrazioni Pubbliche	ricognizioni saldi al 31 12 2013	256
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2012	Cooperative Sociali	note di credito su fatture non previste	87
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2012	Debiti verso spec.convenz.est.	note di credito su fatture non previste	245
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2012	Croce Rossa Italiana	St.parz.Fatt.Reg.U9/2013-65 a	164
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2011 e precedenti	Fornitori beni e servizi	ricognizione debiti	567.754
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2011 e precedenti	Fornitori beni e servizi	note di credito su fatture non previste	64.898
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2011 e precedenti	Ospedali privati accreditati	note di credito su fatture non previste	43
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	2011 e precedenti	Croce Rossa Italiana	storno fattura	2.655
EA0240 Totale					818.009
Totale complessivo					2.381.385

PS04 –Sopravvenienze passive

Codice Mod. CE	Descrizione Mod CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	2012	Aziende Sanitarie RER	chiusura mobilità infra-RER 2012	7.893
EA0330 Totale					7.893
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012	Aziende Sanitarie RER	servizi sanitari	5.882
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012	Aziende Sanitarie RER	costi per personale	2.466
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012	Aziende Sanitarie RER	consuntivo Avec	3.491
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2011 e precedenti	Aziende Sanitarie RER	visite fiscali	87
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2011 e precedenti	Aziende Sanitarie RER	costi per personale	12.846
EA0340 Totale					24.772
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2012	Debiti per Irap	costi per IRAP	1.901

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

Codice Mod. CE	Descrizione Mod CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2012	Altri debiti vs dipendenti	stipendi	5.014
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2012	Altri debiti vs dipendenti	compensi ALP	7.890
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2012	Debiti v/ amministrazioni pubbliche	compensi ALP	334
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2011 e precedenti	Debiti per Irap	costi per IRAP	779
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2011 e precedenti	Debiti v/ amministrazioni pubbliche	compensi ALP	420
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2011 e precedenti	Debiti verso INPDAP	contributi pers dirig medico ex-Inadel	10.915
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2011 e precedenti	personale dipendente	stipendi	2.271
EA0380 Totale					29.524
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2012	Debiti per Irap	costi per IRAP	89
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2012	Altri debiti vs dipendenti	stipendi	1.045
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2012	Debiti verso INPDAP	contributi pers. dirig. non medico ex-Inadel	1.650
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2011 e precedenti	Debiti per Irap	costi per IRAP	89
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2011 e precedenti	Debiti verso INPDAP	contributi pers. dirig. non medico ex-Inadel	20.524
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	2011 e precedenti	Altri debiti vs dipendenti	stipendi	1.044
EA0390 Totale					24.441
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2012	Debiti vs fornitori	somministrazione pasti	159
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2012	personale dipendente	compensi ALP	305
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2012	Debiti v/ ist. Previdenziali per arretrati	contributi arretrati	673
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2012	personale dipendente	stipendi	5.636
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2011 e precedenti	Debiti per Irap	costi per IRAP	5
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2011 e precedenti	Debiti verso INPDAP	contributi pers. comparto	14
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	2011 e precedenti	personale dipendente	stipendi	11.594
EA0400 Totale					18.386
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	2012	Debiti per Irap	costi per IRAP	83
EA0420 Totale					83
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2012	Ospedali operatori accreditati	prestazioni di degenza e specialistica	11.624
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2012	Debiti vs Montecatone R.I	prestazioni di degenza e specialistica	2.246
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2012	Debiti vs fornitori	prestazioni di degenza e specialistica	8.859

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

Codice Mod. CE	Descrizione Mod CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2011 e precedenti	Debiti vs case di cura	prestazioni di degenza e specialistica	1.511
EA0430 Totale					24.240
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012	Debiti vs Aziende sanit. altre Regioni	servizi sanitari	215
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012	Debiti verso altri soggetti	servizi sanitari	5.589
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 e precedenti	Debiti verso altri soggetti	servizi sanitari	335
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 e precedenti	Debiti vs Enti locali	servizi non sanitari	2.011
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2012	Debiti vs fornitori	servizi non sanitari	772
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2011 e precedenti	Debiti vs fornitori	servizi non sanitari	335
EA0440 Totale					9.257
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Conto corrente postale	ricognizione saldi c/c postale	1.317
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Debiti vs fornitori	prestazione legale	79
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Debiti vs fornitori	differenza prezzi su ordini anno precedente	278
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Debiti vs stabilimenti termali	prestazioni termali	328
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Debiti verso altri soggetti	servizi non sanitari	1.777
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Debiti vs Organi istituzionali	rimborso spese	513
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Debiti verso altri soggetti	ricognizione saldi fatture da ricevere verso altri soggetti	43.627
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Debiti per Irap	imposte e tasse per irap	4.155
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2011 e precedenti	Altri debiti vs fornitori	Esecuzione sentenza	2.667
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2011 e precedenti	Altri debiti vs fornitori	altri costi	172
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2011 e precedenti	Debiti verso stabilimenti term	prestazioni termali	105
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2011 e precedenti	Altri debiti vs. Dipendenti	formazione	371
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2011 e precedenti	Debiti v/ amministrazioni pubbliche	altri servizi	106
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	2012	Debiti vs Cooperative sociali	Servizi di assistenza	16.380
EA0450 Totale					71.875

PS05 –Insussistenze passive

Codice Mod. CE	Descrizione Mod CE	Anno di riferimento	Soggetto	Evento	Importo
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2012	Aziende Sanitarie infra RER	chiusura mobilità infra-RER 2012	8.577
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2011 e precedenti	Aziende Sanitarie infra RER	accettazione contestazione docum Usl BO	4.665
EA0470 Totale					13.242
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2012	Debiti verso case di cura	storno nota di credito	1.805
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2012	Crediti verso Privati	concordato preventivo	- 542
EA0530 Totale					1.263
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Conto corrente postale	ricognizione saldi c/c postale	440
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Debiti vs Aziende sanitarie	Rimborso fatture emesse	96
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Debiti v/ amministrazioni pubbliche	altri servizi	460
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Fornitori di beni e servizi	note di credito non previste	9
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Altri debiti vs fornitori	note di credito non previste	1.824
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Debiti verso altri soggetti	rimborso prestazioni	84
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Crediti vs Regione Emilia Romagna	ricognizione fatture da emettere	13.217
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Crediti verso Privati	storno fatture	309
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Crediti vs Aziende sanitarie	Note di credito non previste	12.681
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Crediti vs Enti Locali	Note di credito non previste	55
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Altri soggetti privati	fatture e note da emettere	13.198
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2012	Fatture da emettere vs Amm. Pu	ricognizione fatture da emettere	2.780
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti verso Privati	ricognizione crediti al 31 12 2013	20.643
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti diversi Vs/altri sogge	ricognizione saldo schede e partite	250.553
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti vs dipendenti	ricognizione crediti al 31 12 2013	66.672
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti Verso Az Usl Regione p	storno fatture	93
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti vs Prefettura	storno fatture	10.804
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti vs altre amministrazio	storno fatture	338
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2011 e precedenti	Altri debiti vs fornitori	note di credito non previste	200
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	2011 e precedenti	Crediti per costi sostenuti pe	ricognizione crediti al 31 12 2013	1.108
EA0550 Totale					395.564
Totale complessivo					410.069

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	

MODELLI MINISTERIALI CE E SP DELL'ANNO 2013 A CONFRONTO CON IL 2012

Modello SP

	ATTIVO	Anno 2013	Anno 2012
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	90.545.550	94.975.757
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.381.929	2.653.023
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	1.164.670	1.492.419
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	8.085.650	7.718.780
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	- 6.920.980	-6.226.361
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	151.288	93.747
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.065.971	1.066.857
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	126.696	126.696
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	- 126.696	-126.696
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità		
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità		
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	1.070.406	1.070.406
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	- 4.435	-3.549
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		

	ATTIVO	Anno 2013	Anno 2012
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 im-materiali		
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	81.793.007	85.952.120
AAA280	A.II.1) Terreni	12.781	12.781
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	12.781	12.781
AAA310	A.II.2) Fabbricati	73.789.333	70.577.117
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	73.789.333	70.577.117
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	109.350.117	102.830.889
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	- 35.560.784	-32.253.772
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	1.320.465	1.675.277
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	8.237.356	8.219.098
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	- 6.916.891	-6.543.821
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.972.548	4.321.450
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	24.059.902	24.757.354
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	- 21.087.354	-20.435.904
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1.821.230	2.154.614
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	9.537.875	9.300.751
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	- 7.716.645	-7.146.137
AAA470	A.II.6) Automezzi	207.761	309.420
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1.755.997	1.802.477
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	- 1.548.236	-1.493.057
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	977.555	977.555
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	467.878	682.827
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	4.951.642	4.976.487
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	- 4.483.764	-4.293.660
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	223.456	5.241.079
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		

	ATTIVO	Anno 2013	Anno 2012
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	6.370.614	6.370.614
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	6.370.614	6.370.614
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	6.370.614	6.370.614
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		
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	56.728.517	60.836.697
ABA000	B.I) RIMANENZE	5.770.632	5.630.105
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.633.551	5.443.193
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.275.891	3.169.971
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	81.520	96.382
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.054.650	1.969.663
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	26.782	22.538
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	144.366	132.498
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	14.571	11.066
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	29	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	35.742	41.075
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	137.081	186.912
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	592	213
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	38.168	113.416

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

	ATTIVO	Anno 2013	Anno 2012
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	96.327	69.817
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1.994	3.376
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		90
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
ABA190	B.II) CREDITI	50.927.593	55.116.076
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	641.519	1.565.234
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 e-xtraregionale		
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	631.965
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	270.213	319.213
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.l) Crediti v/prefetture	371.306	614.056
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	45.500.631	46.811.468
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	40.891.725	41.681.711
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	22.021.416	30.324.920
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

	ATTIVO	Anno 2013	Anno 2012
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	159.506	138.147
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 LEA	15.195.279	
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		9.659.832
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	2.712.504	1.265.562
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	803.020	293.250
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	4.608.906	5.129.757
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	2.894.851	5.129.757
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	1.714.055	
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	15.548	266.669
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.358.323	3.522.350
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.267.782	3.416.710
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	631.563	1.531.313
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	1.636.219	1.885.397
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	90.541	105.640
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	693.743	308.117
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	2.786	1.267
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	690.957	306.850
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	15.251	10.095
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	1.702.578	2.632.143

	ATTIVO	Anno 2013	Anno 2012
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	1.408.122	2.053.904
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	239.404	256.332
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	55.052	321.907
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	30.292	90.516
ABA760	B.IV.1) Cassa	15.739	18.030
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere		
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	14.553	72.486
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	171.227	200.097
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi		
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	171.227	200.097
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	171.227	200.097
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	TOTALE ATTIVO	147.445.294	156.012.551
			-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	-	
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO		
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		

	PASSIVO	Anno 2013	Anno 2012
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	-	-12.554.186
		30.231.083	
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	403.411	2.592.359
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-50.830.039
		52.377.212	
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-19.642.034
		25.757.630	
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-29.342.889
		17.111.270	
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-29.342.889
		17.111.270	
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-1.605.466
		9.282.291	
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-239.650
		226.021	
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-2.385.139
		2.180.759	
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-9.576.651
		1.065.301	
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-9.143.197
		1.065.316	
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire		-433.465
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		11
		15	
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	-
		1.714.055	
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
PAA200	A.V.3) Altro	-	
		1.714.055	
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		47.645.284
		26.702.833	
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO		
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	-	-10.426.520
		10.885.202	
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	-	-2.871.736
		4.228.085	
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-275.544
		230.000	

	PASSIVO	Anno 2013	Anno 2012
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	- 1.003.321	-28.831
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	- 248.531	
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	- 2.746.233	-2.567.361
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire		
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire		
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi		
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	- 3.171.447	-3.987.829
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	- 569.189	-760.086
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	- 2.045.879	-2.935.273
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	- 551.379	-292.470
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-5.000	
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	- 3.485.670	-3.566.955
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione		
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	- 475.410	-453.541
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		-105.931
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	- 440.938	-322.468
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-34.472	-25.142
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	- 3.010.260	-3.113.414
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	- 1.066.425	-994.687
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	- 1.066.425	-994.687
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		
PDZ999	D) DEBITI	- 104.560.511	-131.586.634
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	- 24.943.180	-26.124.537
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	- 213.055	-104.603

	PASSIVO	Anno 2013	Anno 2012
PDA020	<i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extra-regionale</i>		
PDA030	<i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>	- 213.055	-104.603
PDA040	<i>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</i>		
PDA050	<i>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>		
PDA060	<i>D.II.5) Altri debiti v/Stato</i>		
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	- 4.323.396	-6.265.648
PDA080	<i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i>		
PDA090	<i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>		
PDA100	<i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>	- 1.160.631	-3.094.220
PDA110	<i>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i>		
PDA120	<i>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	- 3.162.765	-3.171.428
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	- 209.588	-107.012
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	- 4.086.673	-3.288.843
PDA150	<i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	- 4.041.788	-3.246.131
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	- 1.569.175	-863.862
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	- 2.472.613	-2.382.269
PDA220	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i>	-44.885	-42.712
PDA230	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>		
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	- 8.130.133	-10.823.405
PDA250	<i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>	- 146	-73
PDA260	<i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>	- 7.983.506	-10.319.662
PDA270	<i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>	- 146.481	-503.670
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	- 33.177.435	-54.123.649

	PASSIVO	Anno 2013	Anno 2012
PDA290	<i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	- 7.574.899	-14.247.965
PDA300	<i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>	- 25.602.536	-39.875.684
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	- 10.179.235	-11.807.553
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	- 3.949.511	-4.116.772
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	- 5.732.518	-5.993.501
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	- 9.615.787	-8.831.111
PDA350	<i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i>		
PDA360	<i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>	- 6.555.795	-6.998.933
PDA370	<i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>		31
PDA380	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>	- 3.059.992	-1.832.209
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	- 702.073	-450.524
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-554
PEA010	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>		-554
PEA020	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	- 702.073	-449.970
PEA040	<i>E.II.1) Risconti passivi</i>	- 702.073	-449.970
PEA050	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
	TOTALE PASSIVO	-147.445.294	-156.012.551
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-	
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO		
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		

Modelle CE

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	236.610.852,00	239.052.457
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	223.968.054,00	231.618.462
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 221.222.894,00	228.213.635
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 2.745.160,00	3.404.827
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	12.138.012,00	7.136.537
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	10.718.313,00	6.410.526
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 6.191.707,00	3.610.526
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>		
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	€ 4.526.606,00	2.800.000
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)	81.500,00	35.000
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 81.500,00	35.000
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)	1.338.199,00	691.011
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 47.964,00	55.998
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	€ 529.677,00	469.945
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	€ 760.558,00	165.068
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	499.786,00	297.458
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	€ 499.786,00	297.458
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	€ 5.000,00	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 215.608,00	- 273.520

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-€ 104.356,00	- 149.429
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-€ 111.252,00	- 124.091
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.489.539,00	2.903.959
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 215.837,00	785.027
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 2.106.648,00	2.118.932
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	€ 167.054,00	
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	39.606.279,00	40.851.150
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	34.252.892,00	35.640.002
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.807.026,00	17.638.610
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ 12.627.761,00	14.646.049
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 1.397.840,00	1.373.653
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€ 738.205,00	540.239
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	€ 230.051,00	236.680
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	€ 446.432,00	406.940
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	€ 218,00	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 366.519,00	435.049
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€ 479.518,00	728.245
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	17.966.348,00	17.273.147
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€ 17.207.236,00	16.546.404
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€ 323.711,00	310.068

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
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	€ 171.384,00	137.978
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	€ 74.742,00	74.742
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	€ 176.694,00	182.727
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	€ 5.625,00	9.450
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€ 6.832,00	1.500
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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	124,00	10.278
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	€ 124,00	10.278
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	57.303,00	57.188
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)	€ 12.010,00	10.578
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 sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 45.293,00	46.610
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	€ 1.360.858,00	1.415.164
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.935.226,00	3.738.796
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	€ 296.412,00	165.671
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€ 3.393.319,00	3.339.188
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	€ 20.555,00	21.689

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	€ 208.362,00	183.843
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)	€ 16.578,00	28.405
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	1.710.488,00	1.857.035
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	€ 6.081,00	7.286
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	182.212,00	158.434
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€ 179.041,00	158.434
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	€ 3.171,00	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	747.323,00	724.230
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 607.811,00	589.717
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 8.396,00	7.426
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 131.116,00	127.087
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	389.793,00	556.569
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€ 197.206,00	388.571
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	€ 5.170,00	5.067
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€ 187.417,00	162.931
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	385.079,00	410.516
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	€ 385.079,00	410.516
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.572.179,00	4.566.157
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 4.333.290,00	4.336.033

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	€ 238.889,00	230.124
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.301.269,00	3.759.970
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	€ 628.845,00	1.089.589
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	€ 755.643,00	442.661
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	€ 1.548.011,00	1.101.526
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	€ 67.193,00	20.859
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	€ 162.042,00	13.010
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€ 1.139.535,00	1.092.325
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	€ 46.312,00	40.895
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	596.386,00	524.396
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	€ 1.365,00	10.200
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 530.063,00	493.868
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	€ 64.958,00	20.328
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	289.717.696,00	293.282.499
BA0000	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 27.256.100,00	- 28.196.971
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 25.910.840,00	- 26.883.458
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 13.600.701,00	- 13.941.218
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-€ 13.567.122,00	- 13.917.919
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-€ 33.579,00	- 23.299
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 20.356,00	- 29.478
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale		
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-€ 20.356,00	- 29.478
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 10.936.186,00	- 11.504.766
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-€ 7.910.433,00	- 8.270.935
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-€ 705.736,00	- 766.853
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-€ 2.320.017,00	- 2.466.978
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-€ 145.173,00	- 154.422
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-€ 668.672,00	- 697.670
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-€ 44.357,00	- 19.263
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-€ 578,00	- 233

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-€ 209.290,00	- 173.146
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 285.527,00	- 363.262
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.345.260,00	- 1.313.513
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-€ 6.369,00	- 5.089
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-€ 286.517,00	- 288.818
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-€ 174.080,00	- 178.079
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-€ 487.018,00	- 492.030
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-€ 383.605,00	- 338.002
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-€ 7.671,00	- 11.495
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 155.024.091,00	- 155.976.946
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 136.780.952,00	- 137.220.853
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	- 15.968.387,00	- 16.547.383
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	- 15.755.176,00	- 16.351.009
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-€ 11.850.000,00	- 12.510.172
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-€ 2.818.175,00	- 2.768.000
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-€ 1.087.001,00	- 1.072.837
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	-€ 178.764,00	- 174.349
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-€ 34.447,00	- 22.025
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	- 18.471.193,00	- 19.001.784
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-€ 17.891.959,00	- 18.393.691
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-€ 514.822,00	- 551.776
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 64.412,00	- 56.317
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	- 11.514.798,00	- 11.683.400
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 5.651.923,00	- 5.336.859
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 15.048,00	- 13.770
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 943.688,00	- 991.387
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-€ 1.232.888,00	- 1.237.000
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 3.659.241,00	- 4.093.806
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	-€ 10.000,00	- 6.288

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-€ 3.649.241,00	- 4.087.518
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 12.010,00	- 10.578
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	- 10.672,00	- 2.654
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	-€ 609,00	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-€ 10.063,00	- 2.654
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	- 606.663,00	- 581.129
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)	-€ 114.334,00	- 130.863
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-€ 492.329,00	- 450.266
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	- 1.436.636,00	- 1.483.258
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)	-€ 33.557,00	- 66.685
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-€ 1.403.079,00	- 1.416.573
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- 48.591.191,00	- 51.976.065
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 18.242.731,00	- 18.648.872
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 21.687.026,00	- 24.311.004
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 2.567.368,00	- 2.736.927
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	- 6.094.066,00	- 6.279.262
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	-€ 6.094.066,00	- 6.279.262
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)		

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	- 4.089.094,00	- 4.396.140
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)	-€ 5.283,00	- 37.100
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-€ 4.083.811,00	- 4.359.040
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	- 4.277.779,00	- 4.038.806
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-€ 3.676.484,00	- 3.583.456
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 123.524,00	- 102.909
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 327.881,00	- 212.249
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-€ 149.890,00	- 140.192
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	- 963.187,00	- 936.686
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 43.168,00	- 47.219
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-€ 874.726,00	- 842.857
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 45.293,00	- 46.610
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- 544.880,00	- 468.313
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale		
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-€ 428.526,00	- 415.000
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 107.194,00	- 39.515
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-€ 9.160,00	- 13.798
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	- 16.182.413,00	- 16.079.424
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-€ 19.360,00	- 42.000
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-€ 5.945.752,00	- 6.178.468
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	-€ 10.141.700,00	- 9.684.858
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-€ 75.601,00	- 174.098

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	- 2.760.166,00	- 2.697.214
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-€ 203.309,00	- 245.922
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	-€ 2.346.704,00	- 2.247.008
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-€ 15.649,00	- 17.851
BA1240	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)	-€ 194.504,00	- 186.433
BA1250	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)		
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro		
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	- 2.341.165,00	- 2.403.324
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-€ 26.110,00	- 45.731
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		- 3.151
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	-€ 529.677,00	- 469.945
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-€ 1.781.530,00	- 1.884.497
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 3.848,00	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	- 1.640.043,00	- 1.811.471
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 121.613,00	- 125.644
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-€ 26.000,00	- 25.000
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	- 1.492.430,00	- 1.566.224
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-€ 633.405,00	- 615.973
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-€ 1.052,00	- 24.830
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-€ 165.551,00	- 166.081
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	-€ 692.422,00	- 759.340

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	94.603
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	94.603
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	- 7.382.685,00	- 3.113.802
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 66.162,00	183.151
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-€ 9.230,00	10.601
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-€ 2.990,00	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-€ 7.195.851,00	2.815.447
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-€ 108.452,00	104.603
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	- 18.243.139,00	- 18.756.093
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	- 17.717.717,00	- 18.151.254
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-€ 1.506.659,00	1.469.468
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-€ 3.555.425,00	3.469.177
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-€ 2.518.377,00	2.657.655
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-€ 1.783.768,00	1.880.958
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-€ 811.888,00	810.995
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-€ 42.768,00	43.401
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-€ 372.850,00	309.862
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-€ 330.254,00	320.012
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-€ 1.962.270,00	1.997.830
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-€ 590.467,00	545.115
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	- 958.250,00	- 950.775
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-€ 958.250,00	950.775
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	- 3.284.741,00	- 3.696.006
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 338.739,00	297.008
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-€ 153.395,00	170.884
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-€ 2.792.607,00	3.228.114

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 302.955,00	- 331.749
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		- 29.921
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		- 5.625
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 284.935,00	- 267.369
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato		
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-€ 13.902,00	- 7.500
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria		
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-€ 271.033,00	- 259.869
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	- 18.020,00	- 28.834
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		- 9.336
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-€ 18.020,00	- 19.498
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 222.467,00	- 273.090
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-€ 48.074,00	- 29.552
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-€ 174.393,00	- 243.538
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 3.234.552,00	- 3.087.673
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-€ 721.368,00	- 322.535
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-€ 590.871,00	- 722.208
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-€ 1.063.486,00	- 1.241.784
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-€ 26.275,00	- 10.263
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-€ 111.093,00	- 119.880
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-€ 721.459,00	- 671.003
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 1.334.070,00	- 1.331.259
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-€ 210.775,00	- 268.990

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda UsI di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 1.123.295,00	- 1.062.269
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-€ 1.050.288,00	- 1.023.875
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-€ 73.007,00	- 38.394
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA2080	Totale Costo del personale	- 84.442.428,00	- 84.490.967
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 64.643.498,00	- 64.862.594
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 29.755.201,00	- 29.728.662
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 27.383.369,00	- 27.349.848
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-€ 26.186.197,00	- 25.825.608
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-€ 1.197.172,00	- 1.524.240
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 2.371.832,00	- 2.378.814
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-€ 2.284.874,00	- 2.230.138
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-€ 86.958,00	- 148.676
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 34.888.297,00	- 35.133.932
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-€ 34.298.448,00	- 34.635.073
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-€ 589.849,00	- 498.859
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 327.386,00	- 320.245
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 327.386,00	- 320.245
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-€ 327.386,00	- 320.245
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
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	- 11.596.479,00	- 11.517.058
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 450.832,00	- 388.346
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 450.832,00	- 388.346
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	- 11.145.647,00	- 11.128.712
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 10.611.934,00	- 10.796.035
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-€ 533.713,00	- 332.677
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 7.875.065,00	- 7.791.070
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.068.160,00	- 1.111.327
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 970.435,00	- 943.764
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-€ 97.725,00	- 167.563
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	- 6.806.905,00	- 6.679.743
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 6.704.111,00	- 6.580.883
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-€ 102.794,00	- 98.860
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 664.301,00	- 676.202
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-€ 175.504,00	- 90.973
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 488.797,00	- 585.229
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-€ 438.441,00	- 529.769
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-€ 50.356,00	- 55.460
BA2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	- 7.697.932,00	- 7.655.092
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-€ 695.505,00	- 638.736

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 7.002.427,00	- 7.016.356
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 3.307.011,00	- 3.179.109
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-€ 3.307.011,00	- 3.179.109
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-€ 3.695.416,00	- 3.837.247
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 1.032.186,00	- 524.719
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-€ 1.032.186,00	- 524.719
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	140.530,00	659.088
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	€ 190.358,00	665.563
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-€ 49.828,00	- 6.475
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 5.063.120,00	- 5.306.454
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 1.726.161,00	- 743.665
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-€ 71.052,00	- 178.000
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-€ 908.294,00	- 43.260
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-€ 248.531,00	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-€ 498.284,00	- 522.405
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-€ 71.738,00	- 145.437
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	- 1.703.157,00	- 2.531.590
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-€ 41.849,00	
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-€ 1.230.344,00	- 2.239.120
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-€ 425.964,00	- 292.470
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-€ 5.000,00	
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 1.562.064,00	- 1.885.762
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-€ 9.703,00	- 458.562
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-€ 118.470,00	- 121.559
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-€ 9.330,00	- 9.488
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		

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-€ 1.424.561,00	- 1.296.153
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	- 285.608.250,00	- 286.587.195
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	9.230,00	7.329
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	€ 4,00	815
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	€ 9.226,00	6.514
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 333.045,00	- 832.551
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-€ 44.891,00	- 69.849
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-€ 220.970,00	- 489.704
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-€ 67.184,00	- 272.998
CA0150	C.4) Altri oneri	- 3.189,00	- 4.752
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-€ 3.189,00	- 4.752
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 327.004,00	- 829.974
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	D.1) Rivalutazioni		
DA0020	D.2) Svalutazioni		
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.939.586,00	1.232.726
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.939.586,00	1.232.726
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 178.872,00	159.626
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	379.329,00	439.931
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 11.276,00	49.802
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	368.053,00	390.129
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	€ 28.666,00	10.750
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 prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	€ 339.387,00	379.379
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	2.381.385,00	633.164
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 38.465,00	99.936
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	2.342.920,00	533.228
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	€ 889.062,00	20.750
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€ 580.172,00	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€ 10,00	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 26.350,00	7.509
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 29.317,00	1.497
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	€ 818.009,00	503.472
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		5
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 639.762,00	- 1.015.094
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-€ 15.983,00	- 81.856
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 623.779,00	- 933.238
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-€ 3.239,00	- 7.875
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 210.471,00	- 248.891
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 32.665,00	- 50.490
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-€ 7.893,00	- 5.781
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 24.772,00	- 44.709
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 177.806,00	- 198.401
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	- 72.351,00	- 70.132
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-€ 29.524,00	- 56.026
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-€ 24.441,00	- 2.157
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-€ 18.386,00	- 11.949
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	-€ 83,00	-

Allegato 2 - Bilancio di Esercizio 2013 - Nota Integrativa – Azienda Usl di Imola

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Anno 2013	Anno 2012
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-€ 24.240,00	- 17.520
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-€ 9.257,00	- 48.281
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-€ 71.875,00	- 62.468
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 410.069,00	- 676.472
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 13.242,00	- 14.210
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 396.827,00	- 662.262
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		- 498
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	-€ 1.263,00	
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	-€ 395.564,00	- 661.764
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.299.824,00	217.632
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.082.266,00	6.082.962
YA0000	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	- 5.913.403,00	- 5.904.710
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-€ 5.409.601,00	- 5.427.830
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 284.061,00	- 220.761
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-€ 219.741,00	- 256.119
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		
YA0060	Y.2) IRES	- 168.863,00	- 178.252
YA0070	Y.2.A) IRES su attività Istituzionale	-€ 168.863,00	- 178.252
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 6.082.266,00	- 6.082.962
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-

Il presente allegato si compone di N. 133 pagine.

Il sostituto del Direttore dell'U.O. Economico-Finanziaria
(ai sensi della deliberazione n.28 del 28.02.2012)

(Dott.ssa Renata Cavicchi)

Renata Cavicchi

Bilancio di Esercizio 2013

Relazione sulla gestione

Delibera n.57 del 30 Aprile 2014

INDICE

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	4
2. GENERALITA' TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA	4
2.1 TERRITORIO E POPOLAZIONE	4
2.2 MODELLO ORGANIZZATIVO E ORGANIGRAMMA.....	5
3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI	6
3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA	6
3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE	7
3.3 PREVENZIONE.....	10
3.4 INVESTIMENTI	10
4. L'ATTIVITA' DI PERIODO	15
4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA	15
4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE	16
4.3 PREVENZIONE.....	16
5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ANNO	19
5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI	19
5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI.....	22
5.3 ANALISI DEI COSTI PER ARTICOLAZIONE AZIENDALE	35
5.4 GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E DEL FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA.....	46
5.5 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI	52
5.6 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	59
6. GESTIONE DI CASSA TRAMITE I PROSPETTI DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DEI DATI SIOPE AI SENSI DELL'ART.2, COMMA 1 DEL DM 25.01.2010	60
7. RENDICONTO FINANZIARIO.....	66
8. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DGR 653/2012	68
9. RENDICONTAZIONE AVEC ANNO 2013	76
9.1 LINEE DI PROGRAMMAZIONE E FINANZIAMENTO REGIONALI 2013.....	76
9.2 OBIETTIVI AVEC 2013	77
9.3 PROGETTI AREA SANITARIA	77
9.4 PROGETTI AREA TECNICO AMMINISTRATIVA	82

9.5 ALTRE INTEGRAZIONI	87
9.6 ATTIVITÀ TRASVERSALI	88
9.7 ALTRE ATTIVITÀ AREA SANITARIA.....	93
9.8 ALTRE ATTIVITÀ AREA TECNICO AMMINISTRATIVA.....	94
ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	97
ALLEGATO I - CONSUNTIVO INVESTIMENTI 2013.....	98
ALLEGATO H – ASSISTENZA OSPEDALIERA: CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 – 2013	99
ALLEGATO T – ASSISTENZA TERRITORIALE: CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 - 2013.....	100
ALLEGATO P – PREVENZIONE: CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 - 2013	101
ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2012	105
ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2013	108
ALLEGATO BILANCIO DI VERIFICA.....	111

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione sulla gestione, che corredata il Bilancio di Esercizio 2013, è stata predisposta secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs.118/2011 e successive integrazioni e modificazioni, 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 relazione sulla gestione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs.118 del 23 giugno 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 2013.

2. GENERALITA' TERRITORIO SERVITO, POPOLAZIONE E ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

L'AUSL di Imola svolge la funzione pubblica di tutela e promozione della salute che persegue gestendo e sviluppando una rete integrata di servizi sanitari di prevenzione, cura e riabilitazione in ambito ospedaliero e distrettuale. Svolge le proprie funzioni assicurando l'universalità e l'equità dell'accesso alle prestazioni di salute nel rispetto dei principi di salvaguardia della dignità della persona umana, del diritto alla salute, dell'appropriatezza ed efficacia delle cure, in stretto raccordo istituzionale con gli enti locali per il tramite della Conferenza dei Sindaci e in collegamento con le altre organizzazioni sanitarie e il settore *no-profit*.

Le azioni si sviluppano all'interno del sistema regionale delle aziende sanitarie, rapportandosi con soggetti, pubblici o privati, interessati ai settori dell'attività propria dell'Azienda, tenendo conto degli esiti della concertazione fra le Aziende Sanitarie appartenenti all'Area Vasta Emilia Centro (AVEC).

2.1 TERRITORIO E POPOLAZIONE

L'AUSL di Imola comprende **10 comuni**: Imola, Castel San Pietro Terme, Castel del Rio, Fontanelice, Casalfiumanese, Medicina, Borgo Tossignano, Castel Guelfo, Mordano, Dozza.

Opera su una parte del territorio della provincia di Bologna, con una **popolazione complessiva residente**, al 1/01/2013, di **133.219** abitanti (Fonte: Flusso delle anagrafi comunali) distribuiti nei 10 Comuni sopra elencati.

La **popolazione esente da ticket**, al 1/01/2013, risulta pari a 49.999, di cui: 25.443 per reddito ed età e 24.556 per altri motivi. I dati sulla popolazione esente risultano coerenti con quelli esposti nel QUADRO H del Modello ministeriale FLS 11 anno 2013.



2.2 MODELLO ORGANIZZATIVO E ORGANIGRAMMA

In attuazione della L.R. 29/04, l'AUSL di Imola ha definito il proprio assetto organizzativo con l'obiettivo principale di rafforzare il proprio sistema di *governance*. Il percorso di stesura e adozione dell'Atto Aziendale e del conseguente "Regolamento di organizzazione" ha consentito di dare attuazione ad un obbligo normativo, ma anche di rafforzare strutturalmente e culturalmente l'Azienda, al fine di rispondere in maniera più incisiva ed appropriata alla domanda di salute in relazione ad un mutato contesto sociale.

I principi ispiratori alla base dell'organizzazione e del funzionamento sono:

- a) elevata flessibilità finalizzata al superamento di un'organizzazione di tipo gerarchico con l'adozione di uno schema operativo tendenzialmente orizzontale ed integrato con relazioni dirette tra vertice strategico e settori operativi e con il coinvolgimento della dirigenza e di tutte le risorse professionali dell'azienda;
- b) orientamento della Direzione Generale ad esercitare le proprie funzioni gestionali attraverso l'utilizzo dello strumento della delega, nel quadro di un ampio decentramento e dello sviluppo di un processo di responsabilizzazione della dirigenza aziendale;
- c) alto grado di responsabilizzazione ed autonomia gestionale che, nell'ambito di una struttura organizzativa volta a garantire sinergie, maggiore integrazione e coordinamento, superi la logica di funzionamento per competenze specifiche e sia improntata a modelli organizzativi per processi a garanzia della integrazione delle competenze gestionali e tecnico-professionali presenti;
- d) coinvolgimento dei diversi livelli operativi rivolto al miglioramento della comunicazione sia interna che esterna, al fine di una maggiore condivisione del processo decisionale.

La struttura organizzativa si caratterizza per l'introduzione di importanti innovazioni in materia di *governance* secondo i dettati Regionali, che vedono in particolare: l'attivazione del Collegio di Direzione nelle sue prerogative di "Organo"; l'attivazione delle Direzioni Tecniche aziendali (Ospedaliera; Infermieristica e Tecnica; dell'Assistenza Farmaceutica); l'adeguamento dei principali processi di programmazione e controllo (*budgeting*) e di valutazione della *performance* organizzativa ed individuale; il rafforzamento del governo clinico. Infine, tale assetto organizzativo pone nei Dipartimenti la centralità della "produzione/erogazione" finale.

3. GENERALITA' SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI

L'AUSL di Imola è dotata di due Presidi Ospedalieri pubblici a gestione diretta, uno articolato su due Stabilimenti (Imola e Castel San Pietro Terme) e il Presidio ospedaliero di Montecatone *Rehabilitation Institute* (costituito nella forma di società a capitale interamente pubblico), oltre ad un Distretto che vede una capillare distribuzione dei servizi sull'intero territorio, secondo un principio di prossimità.

I Servizi ospedalieri e territoriali sono fortemente integrati tra loro al fine di permettere una reale presa in carico del paziente, secondo il modello assistenziale per intensità di cura.

3.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) STATO DELL'ARTE

Tutte le strutture e i servizi ospedalieri sono accreditati ai sensi della vigente normativa.

I posti letto del Presidio Ospedaliero di Imola, al 31.12.2013, direttamente gestiti sono pari a 401:

- PL ordinari: 367
- PL Day Hospital: 21
- PL Day Surgery: 13

Insiste sullo stesso territorio la struttura ospedaliera monospécialistica di riabilitazione Montecatone *Rehabilitation Institute*, che presenta una dotazione di 150 posti letto ordinari accreditati e 8 posti letto di Day Hospital accreditati. Nel territorio dell'AUSL di Imola non sono presenti case di cura private convenzionate. I dati sul numero delle strutture a gestione diretta e quelli relativi ai posti letto risultano coerenti con quelli dei Modelli ministeriale esposti nel QUADRO HSP 11 e HPS 12 per l'anno 2013.

B) OBIETTIVI 2013 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

Nel corso del 2013 si sono realizzate alcune importanti azioni che hanno comportato avanzamenti nel processo di riorganizzazione del Presidio ospedaliero, come delineato nell'Atto aziendale e nel Piano strategico attuativo locale anni 2009-2013. In particolare:

- Il trasferimento presso l'Ospedale di Imola dallo Stabilimento ospedaliero di Castel San Pietro Terme della degenza ordinaria dell'UOC Otorinolaringoiatria con l'attivazione della degenza a 5 giorni; tale ricollocazione ha consentito una maggiore qualificazione, l'incremento dell'attività chirurgica specialistica di ORL e la revisione con potenziamento dei relativi percorsi ambulatoriali, in particolare di allergologia;
- In continuità con la riorganizzazione per intensità di cura dell'Area Medica è stata realizzata:
 - a) la riorganizzazione di posti letto al fine di ampliare la connotazione specialistica internistica attraverso l'attivazione di funzioni di ricovero ordinario con la qualificazione di n. 4 posti letto per le discipline di nefrologia e gastroenterologia;
 - b) lo sviluppo organizzativo e funzionale per gradualità di cure dell'area medica geriatrica e di lungodegenza con connotazione specialistica, correlato, da un lato, al potenziamento della medicina riabilitativa ospedaliera con la qualificazione di n. 4 PL rivolti al trattamento estensivo e intensivo dei pazienti con patologie neurologiche e traumatiche, in stretta collaborazione e sinergia con l'UO di Medicina Riabilitativa del Dipartimento Cure Primarie; dall'altro, all'attivazione di un'area funzionale

con qualificazione di Ortogeriatría, nell'ambito del pdt frattura femore (4 PL per pazienti trasferiti entro 48 ore dall'intervento chirurgico).

- Unificazione dell'UO SPDC e RTI nell'ambito della riorganizzazione dei servizi ospedalieri e territoriali della psichiatria adulti sulla base della complessità assistenziale e dei relativi livelli di intensità di cura.
- Intervento di riallocazione logistica della Day Surgery dell'Ospedale di Castel San Pietro Terme adiacente al Blocco Operatorio per consentire una maggiore funzionalità volta al potenziamento della relativa attività.

3.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) STATO DELL'ARTE

L'azienda opera a livello territoriale mediante una articolazione di **63 strutture a gestione diretta** e **37 strutture convenzionate accreditate**. Nel territorio non sono presenti strutture di riabilitazione ex art. 26 L. 833/1978. I dati sul numero delle strutture a gestione diretta e convenzionate, sulla tipologia e il tipo di assistenza erogata, rappresentati in tabella, risultano coerenti con quelli complessivamente desumibili dai modelli ministeriali STS 11.

Strutture a gestione diretta

TIPO STRUTTURA	Attività clinica	Diagnostica strumentale per immagini	Attività laboratorio	Attività consultorio familiare	Assistenza psichiatrica	Assistenza tossicodipendenti	Assistenza ai malati terminali	TOTALE
ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	2	1	1	12	7	1		24
AMBULATORIO E LABORATORIO	18	8	8					34
STRUTTURA RESIDENZIALE					1		1	2
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE					2	1		3
TOTALE	20	9	9	12	10	2	1	63

Strutture convenzionate

TIPO STRUTTURA	Attività clinica	Diagnostica strumentale per immagini	Assistenza psichiatrica	Assistenza tossicodipendenti	Assistenza idrotermale	Assistenza anziani	Assistenza disabili fisici	TOTALE
ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE					1			1
AMBULATORIO E LABORATORIO	4	4						8
STRUTTURA RESIDENZIALE			4	2		11	3	20
STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE						3	5	8
TOTALE	4	4	4	2	1	14	8	37

La tabella che segue riassume le **strutture a gestione diretta (residenziali e semiresidenziali) per Posti Letto** e tipologia di assistenza. Complessivamente le strutture residenziali risultano avere una dotazione pari a 102 PL: 90 sono riservati all'erogazione di assistenza psichiatrica e 12 sono in dotazione all'Hospice. Le strutture semiresidenziali che erogano assistenza psichiatrica risultano dotate complessivamente di 21 posti; si aggiungono, in ambito di assistenza semiresidenziale i 15 i PL del Centro Diurno per tossicodipendenti. I dati sul numero di posti letto delle strutture a gestione diretta, rappresentati in tabella, risultano coerenti con quelli riportati nel Modello ministeriali HSP 13.

Allegato 3 – Bilancio di Esercizio 2013 – Relazione sulla gestione – Azienda Usl di Imola

STRUTTURE RESIDENZIALI A GESTIONE DIRETTA	TIOOLOGIA ASSISTENZA	POSTI LETTO 01/01/2013
Residenza Sanitaria Psichiatrica Trattamento Intensivo	Assistenza Psichiatrica	12
Residenza Psichiatrica Casa Basaglia	Assistenza Psichiatrica	15
Residenza Psichiatrica La Pascola	Assistenza Psichiatrica	15
Residenza Psichiatrica Ca' del Vento	Assistenza Psichiatrica	16
Residenza Psichiatrica Albatros	Assistenza Psichiatrica	14
Residenza Psichiatrica Pampera	Assistenza Psichiatrica	7
Residenza Psichiatrica Samarcanda	Assistenza Psichiatrica	11
Centro Residenziale Cure Palliative - Hospice CSPT	Attività Hospice - Cure Palliative	12
STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI A GESTIONE DIRETTA	TIOOLOGIA ASSISTENZA	POSTI
Centro Diurno Psichiatrico	Assistenza Psichiatrica	15
Day Hospital Territoriale - Day Service Psych.	Assistenza Psichiatrica	6
Centro Diurno Arcobaleno - SERT	Assistenza per tossicodipendenti	15

Di seguito si riportano le **strutture residenziali e semiresidenziali per Posti** che erogano l'assistenza agli anziani, con evidenza dei posti convenzionati accreditati. La fonte dati è il Distretto, in quanto la Regione, ad oggi, non ha ancora messo a disposizione i dati di attività 2013, che recepisce direttamente dalla Provincia senza passare dal livello aziendale.

STRUTTURE RESIDENZIALI	TIOOLOGIA ASSISTENZA	POSTI RESIDENZIALI AUTORIZZATI 01/01/2013	DI CUI CONVENZIONATI ACCREDITATI
CASA PROTETTA MEDICINA	Assistenza Anziani	57	48
CASA CASSIANO TOZZOLI IMOLA	Assistenza Anziani	44	44
CASA PROTETTA COMUNALE LA COCCINELLA CSPT	Assistenza Anziani	82	78 (*)
CASA PROTETTA TOSCHI DOZZA	Assistenza Anziani	25	16
OPERA SANTA MARIA TOSSIGNANO	Assistenza Anziani	43	43
CASA RIPOSO INABILI LAVORO IMOLA	Assistenza Anziani	144	138
VILLA ARMONIA IMOLA	Assistenza Anziani	38	27
RSA DI MEDICINA	Assistenza Anziani	40	15
RSA FIORELLA BARONCINI IMOLA	Assistenza Anziani	70	70
CASA PROTETTA S. ANTONIO ABATE FONTANELICE	Assistenza Anziani	30	30
STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI	TIOOLOGIA ASSISTENZA	POSTI RESIDENZIALI AUTORIZZATI	DI CUI CONVENZIONATI ACCREDITATI
CENTRO DIURNO PER ANZIANI CSPT	Assistenza Anziani	16	16
CENTRO RESID. PER ANZIANI VITA INSIEME MEDICINA	Assistenza Anziani	16	16
CENTRO DIURNO ANZIANI C. TOZZOLI IMOLA	Assistenza Anziani	20	20

(*) Di cui n. 2 posti accreditati con AUSL BO

Le strutture convenzionate sopra riportate risultano regolarmente accreditate dalla Regione.

Presso l'AUSL di Imola operano **94 medici di medicina generale** che assistono complessivamente una popolazione pari a 114.044 unità, e **21 pediatri di libero scelta**, che assistono complessivamente una

popolazione pari a 16.600 unità. I dati riportati relativi MMG e PDS sono coerenti con quelli complessivamente desumibili dai QUADRI E e F del Modello FLS 12.

B) OBIETTIVI 2013 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

Dipartimento cure primarie – Le Case della Salute

Nell'anno 2013, a conclusione dei lavori di ristrutturazione, sono state attivate ed inaugurate le due Case della Salute attualmente presenti sul territorio dell'Azienda USL di Imola (a Castel San Pietro e a Medicina).

Nella sede della Casa della Salute di Castel San Pietro si è trasferita negli ultimi mesi del 2013 una medicina di gruppo che associa 10 medici di assistenza primaria; essendo già presente all'interno degli spazi della Casa della Salute un'altra medicina di gruppo, attualmente tutti i medici di assistenza primaria di Castel San Pietro Terme operano all'interno della struttura. Per quanto riguarda Medicina, sono stati completati i lavori di ristrutturazione e di allocazione delle funzioni e dei servizi.

Nel corso dell'anno si sono definite le linee di sviluppo delle Case della Salute che prevedono il coinvolgimento delle componenti della medicina generale, della pediatria di libera scelta e della continuità assistenziale

Presso le Case della salute è stato avviato il progetto "Accoglienza" che vede la partecipazione oltre che del dipartimento Cure Primarie, anche del DSM e DSP. Gli interventi nell'Area dell'Accoglienza, fanno riferimento a percorsi semplificati di presa in carico a valenza socio-sanitaria con interfacce integrate e lo sviluppo dei percorsi di valutazione multidimensionale dei casi complessi, in collaborazione con il Punto Unico di Accettazione (PUA).

Fondo Regionale per la non Autosufficienza (FRNA)

Superata la fase di avvio del processo di accreditamento dei servizi socio-sanitari, nel 2013 il FRNA è stato finalizzato all'ulteriore sviluppo ed alla qualificazione della rete integrata dei servizi per renderli più flessibili e prevalentemente centrati sui bisogni delle persone non autosufficienti e di chi accanto a loro vive e se ne prende cura. Si è proseguito nella priorità di sostegno diretto ed indiretto della domiciliarità con l'obiettivo di potenziare i servizi e supportare le risorse proprie di ogni persona, della rete familiare, della comunità, per mantenere quanto più possibile la persona non autosufficiente nel suo contesto di vita, consolidando in tale ottica l'attività di assistenza domiciliare integrata (sanitaria e sociale), i ricoveri temporanei di sollievo ed il sostegno alle reti formali ed informali di solidarietà sociale.

Dipartimento di Salute mentale e Dipendenze patologiche

Nell'ambito della salute mentale è stata operata la riorganizzazione dei servizi ospedalieri e territoriali sulla base della complessità assistenziale e dei relativi livelli di intensità di cura che configura la seguente articolazione: l'alta complessità assistenziale in SPDC; la media complessità in RTI, DHT e Night hospital; la bassa complessità in PL dedicati RSR accreditate; la continuità territoriale mediante i regimi: ambulatoriale, domiciliare in integrazione socio-sanitaria (budget di salute, formazione e inserimenti lavorativi), e semiresidenziale riabilitativa. Nell'ambito della riorganizzazione si inquadra l'unificazione dell'UO SPDC-RTI approvata con deliberazione n. 167 del 20.12.2013. Il percorso ha compreso anche una maggiore integrazione con le Residenze Socio Riabilitative accreditate. Si sono sviluppati assetti di cura sul territorio,

con effetti di contenimento strutturato dei costi, derivanti dalla riduzione dei livelli di spesa nell'area del livello residenziale verso servizi di continuità territoriale, mediante interventi domiciliari in integrazione socio-sanitaria, definiti quali budget di salute, giunti a n. 20 casi trattati. I servizi del dipartimento hanno concorso alla definizione di percorsi condivisi multidisciplinari per il funzionamento dell'Unità di Valutazione Multidimensionale in collaborazione e integrazione con il Dipartimento Cure Primarie, le cui disposizioni sono state approvate con deliberazione n. 172 del 20.12.2013.

3.3 PREVENZIONE

A) STATO DELL'ARTE

L'attività di Prevenzione si sviluppa in funzioni di analisi, promozione, orientamento, assistenza e vigilanza sui problemi di salute e vede coinvolti Servizi ed Unità Operative sia a livello territoriale che ospedaliero.

Accanto ad una attività di routine (screening, vaccinazioni, controllo e vigilanza, ecc.) si sono sviluppati progetti sul fronte dell'educazione alla salute e dello sviluppo di interventi mirati sui principali fattori di rischio per la salute.

B) OBIETTIVI 2013 RELATIVI ALLA STRUTTURA E ALL'ORGANIZZAZIONE

Nel 2013 il Dipartimento, sia da un punto di vista organizzativo che di programmazione dell'attività, è stato fortemente coinvolto nell'emergenza epidemica veterinaria con risvolti zoonosici, legata all'influenza aviaria, che ha colpito il territorio nell'estate-autunno 2013 e che è stata positivamente gestita con l'intervento di tutte le professionalità del dipartimento, oltre ai servizi amministrativi e allo staff comunicazione aziendale, come illustrato nel capitolo 4 "Attività del periodo" e precisamente al paragrafo 4.3 "Prevenzione".

3.4 INVESTIMENTI

Il piano degli investimenti per l'anno 2013 è riassunto nelle specifiche successive. In particolare, si riportano alcune informazioni relative ai fabbricati, alle attrezzature sanitarie, alle attrezzature informatiche e altri beni mobili suddivise in Assistenza ospedaliera, Assistenza territoriale e Prevenzione.

In **allegato (I)** si riporta la tabella degli investimenti complessivi realizzati nel 2013.

ASSISTENZA OSPEDALIERA

FABBRICATI

Programma investimenti straordinari in Sanità (ex art. 20 L. 67/88 – 1° stralcio - IV fase). Nel 2013 è entrato nella fase conclusiva con la realizzazione dei lavori complementari, l'intervento di "manutenzione straordinaria per la riqualificazione degli ex reparti di emergenza dell'Ospedale Civile di Imola" (intervento H30).

Programma investimenti straordinari in Sanità (ex art. 20 L. 67/88 – 2° stralcio - IV fase). Nel 2013 si è dato corso alla progettazione dell' "intervento di manutenzione straordinaria per reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola" (Intervento AP 47) che prevede di intervenire su una superficie complessiva di 2.000 mq. L'intervento verrà realizzato in 2 stralci funzionali per un importo complessivo di € 3.106.135,39 con avvio della procedura di gara nel 2014.

Programma regionale investimenti in sanità. E' in fase di conclusione, con la realizzazione dei lavori complementari, l'intervento di "Adeguamento impiantistico del blocco operatorio dell'Ospedale Santa Maria della Scaletta di Imola" (Intervento L 21).

Interventi realizzati con finanziamenti aziendali. Nel 2013 sono stati completati i lavori per la "realizzazione del quadro generale di bassa tensione (QGBT) e gruppo di continuità (UPS) per la cabina elettrica dell'Ospedale di Imola". L'importo dell'intervento è di € 591.849 finanziati in parte col mutuo (€ 381.660 nel 2013) e nell'esercizio precedente con fondi ai sensi del D. Lgs. 118/2011; i lavori sono iniziati a novembre 2012 ed il termine è avvenuto in giugno 2013.

Sono stati realizzati i "lavori di manutenzione per la realizzazione degli ambulatori di Otorinolaringoiatria presso il primo piano dell'Ospedale di Imola" che hanno permesso lo spostamento del reparto di Otorinolaringoiatria dall'ospedale di Castel San Pietro Terme all'ospedale di Imola nel mese di aprile. L'importo dei lavori è stato di € 161.747 finanziati con mutuo.

Sono stati sostituiti gli ascensori principali (n.4 e n.5) per gli utenti che accedono al blocco delle degenze dell'ospedale di Imola per un importo di € 128.429.

TECNOLOGIE SANITARIE

Per l'assistenza ospedaliera sono stati investiti nel 2013 circa € 722.000. In particolare:

- Acquisizioni e messa in funzione delle nuove tecnologie per l'attivazione del nuovo reparto del Nuovo reparti e ambulatori di ORL presso l'Ospedale di Imola presso l'Ospedale di Imola, per un importo di circa € 262.000, di cui circa € 99.000 finanziati con Mutuo e per un valore complessivo di € 163.000 dalla donazione di un microscopio Operatorio (in condivisione con l'attività chirurgia ortopedica) e un laser Chirurgico a CO2.
- Attivazioni di tecnologie sanitarie per un valore complessivo di circa € 460.000, di cui il maggior importo per la sostituzione di apparecchiature obsolete o non più manutenibili necessarie per garantire il mantenimento e/o miglioramento dell'attività clinica aziendale. Tra le apparecchiature più rilevati acquisite, si possono menzionare: i nuovi monitor defibrillatori per il 118 (acquisiti con donazioni in denaro della Cassa di Risparmio di Imola), Elettrobisturi e strumentazioni flessibili e rigide per la resezione della prostata, cistoscopia e litotrissia endoscopica (donati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola), un analizzatore di visione periferica (acquisito con donazione in denaro dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Imola), un nuovo videogastroscoPIO HD e sistema video per endoscopia gastrica HD per la Gastroenterologia, un nuovo processore di tessuti per l'Anatomia Patologica e l'aggiornamento sw E hw della Risonanza Magnetica per l'esecuzione delle RM Mammografiche (quest'ultimi due grazie a donazioni in denaro per l'oncologia).

Gli investimenti sopra indicati sono stati finanziati utilizzando fondi aziendali da mutuo per circa € 150.000, fondi da donazioni in denaro e progetti vincolati per circa € 256.000 e per un valore di € 54.000 da donazioni in natura.

TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE

Complessivamente gli investimenti in tecnologie informatiche di rete su tutti i livelli di assistenza ammontano a oltre 500 mila euro. Per quanto riguarda l'assistenza ospedaliera il piano investimenti ha previsto, per

tutta l'azienda, il turn-over delle postazioni di lavoro con l'installazione di 130 nuovi PC e 20 portatili e di circa 160 stampanti di varie tipologie (laser, colori, stampanti etichette, ecc.).

Nell'ambito dell'infrastruttura server e di rete sono stati fatti degli aggiornamenti per l'ampliamento Ram. Per quanto riguarda le implementazioni software sono proseguite le attività iniziate negli anni precedenti ed attivate nuove funzionalità in vari ambiti, come di seguito riportato.

- Proseguita l'implementazione della Cartella Infermieristica con l'attivazione della Ostetricia e Ginecologia, che ha comportato un investimento sul software e sulla parte di infrastruttura la realizzazione del sistema Wireless.
- Implementata la nuova versione del software di gestione liste d'attesa di ricovero, comprensiva della gestione degli interventi "ambulatoriali".
- Ripresa la sperimentazione della prescrizione farmacologica in Medicina 1 e le configurazioni e implementazioni per l'attivazione di altre 3 Unità operative.
- Aggiornato il sistema informatico di gestione dell'attività dell'Otorino con l'acquisto delle integrazioni software resesi necessarie a seguito delle nuove attrezzature installate presso la nuova sede di Imola.
- Acquisito e attivato il software per la gestione della Nefrologia e Dialisi.
- A seguito della conclusione della trattativa di Area Vasta, secondo i piani previsti, è stato attivato il nuovo SW di Anatomia Patologica.

Nel 2013 è iniziato il percorso per l'attivazione della firma digitale nella refertazione ambulatoriale, e l'integrazione con il PARER.

ALTRI BENI MOBILI

Gli investimenti più significativi effettuati nel 2013 riguardano:

- Arredi vari, carrelli ed elettrodomestici per l' Unità operativa di Otorinolaringoiatria a seguito del trasferimento presso l'Ospedale " S. Maria della Scaletta per € 43.393 – fondi da mutuo;
- carrelli per le U.O. di Medicina per €. 12.600 – fondi da mutuo;
- arredi per polo formativo € 22.325 – fondi da progetto;
- arredi per polo endoscopico € 640 – fondi da mutuo;
- arredi ed attrezzature per le varie U.O. del Presidio Ospedaliero € 36.200 di cui € 29.000 con fondi da mutuo e € 7.200 con fondi da progetto.

ASSISTENZA TERRITORIALE

FABBRICATI

Programma investimenti straordinari in Sanità (ex art. 20 Legge 67/88 – 2° stralcio - IV fase).

Programma regionale investimenti in sanità. Sono in fase di conclusione, con la realizzazione dei lavori complementari, gli interventi di:

- "Interventi di manutenzione straordinaria per adeguamento normativo" degli immobili dell'AUSL di Imola (intervento M16). L'importo del finanziamento è di € 1.087.000.
- "Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo sanitario di Castel San Pietro Terme – 2° stralcio" avente importo di € 756.277 (intervento M15).

Interventi da realizzare con finanziamenti aziendali. Nel 2013 sono stati completati i lavori per la "realizzazione di ambulatori presso il piano terra del Polo Sanitario di Medicina". L'importo dell'intervento, comprensivo della realizzazione del rivestimento termico di porzione dell'immobile, è di € 287.954 finanziati in parte con fondi di alienazione reinvestiti ed in parte con mutuo; la consegna dei lavori è avvenuta a dicembre 2012 e la fine lavori è avvenuta a giugno 2013.

TECNOLOGIE SANITARIE

Per l'assistenza territoriale sono stati investiti in tecnologie sanitarie nel 2013 circa € 65.000. In particolare:

- Acquisizioni e messa in funzione per un valore complessivo di circa € 10.000, di piccole apparecchiature per sostituzione di apparecchiature obsolete o non più manutenibili, oppure per innovazione per il miglioramento dell'attività clinica, per le case della Salute Castel San Pietro Terme e Medicina e per la Medicina Riabilitativa.
- Donazione di un ecotomografo multidisciplinare per la casa della Salute di Castel San Pietro Terme da parte della Centro Sociale Scardovi per un valore di € 30.000.
- Acquisizioni e messa in funzione di tecnologie indispensabili per pazienti domiciliari quali microinfusori, apparecchi per AREOSOL-Terapia o per la tosse per un importo complessivo di € 25.000 finanziati da mutuo.

TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE

Gli investimenti principali eseguiti sul territorio riguardano in particolare il Consultorio dove è stato implementato il modulo per la gestione del Day Service Ostetrico-ginecologico. E' proseguita l'implementazione del software per la gestione dell'assistenza domiciliare, con l'acquisizione di moduli integrativi per gestire la nuova struttura "Casa della Salute", finanziati con fondi vincolati. Sono proseguite le attività per supportare l'implementazione della rete "Sole".

Nel corso del 2013 sono stati fatti inoltre investimenti per adempiere alle recenti normative in tema di "Trasparenza" e "Anticorruzione" acquisendo moduli specifici nell'ambito del sistema di gestione del sito internet.

ALTRI BENI MOBILI

Nel 2013 sono stati realizzati investimenti per:

- arredi della Casa della Salute di Castel S. Pietro e per il Nucleo Cure primarie di Imola per complessivi € 12.327 di cui € 3.243 fondi da mutuo e € 9.084 fondi da progetto;
- ausili per territorio € 25.600 di cui € 17.500 fondi da mutuo e € 8.100 fondi da progetti;
- arredi vari per Sert e riabilitazione € 4.509 – fondi da progetto;
- donazione in natura di quadri per € 148.200.

PREVENZIONE

TECNOLOGIE SANITARIE

Per la prevenzione sono stati investiti in tecnologie sanitarie circa € 5.000. In particolare:

- Acquisizioni e messa in funzione di attrezzature varie per l'ambulatorio Veterinario per € 450, finanziati con progetto dedicato.

- Acquisizioni e messa in funzione, in sostituzione di apparecchiature obsolete o non più manutenibili, di un nuovo spirometro per l'ambulatorio di Medicina dello Sport e di una apparecchiatura diagnostica per verifica idoneità psicofisica alla guida per Ambulatorio di Igiene Pubblica per un importo complessivo di circa € 4.550 finanziati da mutuo.

TECNOLOGIE INFORMATICHE E DI RETE

Nel corso del 2013 è stato attivato il software di gestione del settore Igiene Pubblica, sono state realizzate le integrazioni tra il software di gestione fornito dal fornitore Avelco e il software di gestione del protocollo, e tra il software Avelco e quello di Sferacarta (Veterinaria).

ALTRI BENI MOBILI

I principali investimenti realizzati riguardano l'acquisto di:

- due automezzi per trasporto cose per € 40.400 con fondi da mutuo e progetti;
- una automedica per € 11.556 – fondi da progetto.

4. L'ATTIVITA' DI PERIODO

I dati di attività dell'esercizio 2013 registrano un andamento caratterizzato dal mantenimento complessivo del livello di produzione e di offerta rispetto all'anno precedente, pur non mancando specifici ambiti di recupero e sviluppo e una progressiva riduzione della mobilità passiva per degenza ordinaria. I macro dati di produzione e le linee di intervento, distinte per livello di assistenza, rilevano in particolare quanto segue.

4.1 ASSISTENZA OSPEDALIERA

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 – 2013 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

In **allegato (H)** si riportano le tabelle relative ai dati di attività 2012 – 2013 a confronto, relativi alla funzione di Assistenza Ospedaliera: l'attività di degenza, l'attività chirurgica e il Pronto Soccorso.

B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2013 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

L'attività di degenza (Tab. H1) in regime ordinario, nel 2013, si presenta in crescita per quanto riguarda il numero di casi trattati (+2,03% rispetto al 2012), sia sul fronte dell'attività chirurgica che medica.

Se a questo positivo trend viene associata la riduzione della mobilità passiva si può evidenziare la maggiore attrazione delle strutture aziendali a seguito degli interventi riorganizzativi e di potenziamento della offerta, come meglio illustrata nel capitolo precedente.

L'attività chirurgica (Tab. H2) erogata in regime ordinario, di Day Surgery ed ambulatoriale, registra nell'insieme delle discipline un numero di interventi pressoché identico ai valori del 2012. In incremento risulta l'attività di Otorinolaringoiatria +16%; Ginecologia +4%; Urologia +2%.

Le ore complessivo di sala operatoria risultano pressoché in linea con il 2012.

Il Pronto Soccorso (Tab. H3) rileva nel complesso una diminuzione degli accessi (-1%). In particolare calano gli accessi al Pronto Soccorso generale del- 2% e al Pronto Soccorso Ortopedico (-3%). Analogamente, le Osservazioni Brevi Intensive, registrano un decremento pari a -3%. Il segno dell'andamento, in continuità con l'esercizio precedente, si collega agli effetti degli interventi rivolti al miglioramento dell'appropriatezza nel ricorso del PS e al contempo si inquadra nell'ambito di un decremento di contesto.

La mobilità passiva infra-RER SDO complessiva, rispetto al 2012, si è ridotta: -6% in termini di ricoveri (-402 casi) e di valore economico del DRG -3% (€ -740.083).

La mobilità passiva si presenta in riduzione praticamente per tutte le discipline presenti, risultando gli incrementi principalmente concentrati sulle discipline non presenti. Le discipline che nel 2013 presentano un decremento significativo, rispetto al 2012, sono: cardiologia (-22%), oncologia (-22%), ostetricia-ginecologia (-8%), otorinolaringoiatria (-7%).

La mobilità attiva SDO infra-RER complessiva, riferita all'intero anno, si mantiene agli stessi livelli del 2012 con un lieve incremento dei casi (+1%) e una lieve flessione in termini di valorizzazione economica del DRG (-0,4%) pari a € -40.574.

Le discipline che registrano i maggiori incrementi per mobilità attiva sono: cardiologia (+35%), urologia (+31%), oncologia (+21%), medicina generale (+16%).

4.2 ASSISTENZA TERRITORIALE

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 – 2013 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

In allegato (T) si riportano alcune tabelle relative ai dati di attività della funzione territoriale: specialistica ambulatoriale, spesa assistenza farmaceutica e assistenza domiciliare.

B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2013 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Le prestazioni di **specialistica ambulatoriale per esterni** (Tab. T1) erogate dalle strutture interne all'azienda presentano complessivamente un incremento pari a +1,63%, al netto delle prestazioni connesse agli accessi di Pronto Soccorso. In incremento risultano alcuni segmenti di prestazioni relative alle discipline di Area Medica e Materno Infantile, confermando un buon livello di offerta.

La Mobilità passiva ASA (Assistenza Specialistica Ambulatoriale) infra-RER incrementa del +2% in prestazioni e del +4% in valorizzazione economica netta, con un incremento maggiore tra le prestazioni terapeutiche, in particolare di Radioterapia, disciplina non presente in azienda; tale incremento si rileva in ambito pubblico, mentre sul versante privato si registra una riduzione (-9%).

La spesa per **l'Assistenza farmaceutica** (Tab. T2), intesa come risultato di gestione dell'attività, ha registrato un decremento del -2,17% per la Farmaceutica Territoriale e del -2,9% per la Farmaceutica convenzionata, rispetto al 2012. In aumento risulta la distribuzione diretta che contribuisce a far sì che la performance in termini di costo pro-capite complessivo posizioni l'azienda al di sotto del valore medio regionale di € -6,51.

Sul fronte dell'**Assistenza domiciliare** (Tab. T3), il 2013 registra un aumento dei pazienti presi in carico pari a +2% (+71). Relativamente all'**assistenza agli anziani non autosufficienti** si registra un aumento delle giornate di degenza in strutture residenziali e semiresidenziali con una copertura dei posti letto del 96% pari a +1,15% rispetto al 2012.

Nell'ambito della **Salute mentale**, sul fronte della degenza SPDC-RTI, si registra per il 2013 un incremento del numero dei casi trattati di circa +12,6%, come anche in incremento risultano i casi seguiti in Day Hospital Territoriale +7,3%. Il tasso di occupazione dei posti letto pari al 98,4% si conferma sostanzialmente ai valori del 2012, così come il peso medio DRG in regime ordinario.

In riferimento alla degenza media si riscontra una riduzione in ambito SPDC che passa da giornate di degenza media di 16,25 del 2012 a 13,38 del 2013. Sono stati effettuati 10 ricoveri in regime di TSO in riduzione rispetto a quelli dell'anno precedente (27) mentre invariato rimane il numero dei trattamenti in contenzione. Per quanto riguarda l'attività della Psichiatria territoriale adulti si registra nell'anno un incremento degli utenti del 4%.

4.3 PREVENZIONE

Premessa - Emergenza Aviaria

Nell'ambito del livello di assistenza della Prevenzione è necessario mettere in evidenza l'emergenza epidemica legata all'influenza aviaria che ha colpito il territorio imolese nell'estate-autunno del 2013.

L'infezione da parte del virus dell'influenza aviaria ad alta patogenicità su alcuni allevamenti di galline ovaiole del comune di Mordano, diagnosticata a seguito di campionamenti effettuati dal servizio veterinario nel

periodo di sorveglianza straordinaria attivato dalla regione il 16 agosto, ha innescato le procedure di emergenza epidemica. Il Dipartimento di Sanità Pubblica ha pertanto attivato l'unità di crisi locale per affrontare la situazione di emergenza, con le seguenti responsabilità:

- veterinari: attivazione del piano di sorveglianza straordinario negli allevamenti avicoli del territorio (n.38 in totale) e gestione sanitaria dei siti di depopolamento e decontaminazione che sono stati individuati (n.9 in totale);
- malattie infettive ed epidemiologia: raccomandazioni sulle misure di prevenzione da adottare in relazione agli aspetti zoonosici della patologia, indagini epidemiologiche a seguito di diagnosi di congiuntivite virale, piano di sorveglianza sugli esposti;
- prevenzione e sicurezza negli ambienti di lavoro in collaborazione con il servizio di prevenzione e protezione aziendale: verifica dei DPI in dotazione agli operatori e delle conoscenze sulle corrette modalità di utilizzo; esecuzione di sopralluoghi nei cantieri di attività;
- ufficio comunicazione aziendale: coordinamento della comunicazione esterna;
- ufficio economato e provveditorato: acquisizione dei materiali e attrezzature necessarie.

Sono state, inoltre, gestite le attività sottoelencate nei nove allevamenti depopolati:

- tre allevamenti infettati da virus aviario (focolai di malattia): abbattimento e distruzione di galline e pollastre presenti per complessivi n. 804.805 capi, distruzione di n. 9.592.828 uova, di kg 24.230 di prodotto d'uovo, di kg 44.925 di mangime e kg 10.445 di pollina. Sono stati decontaminati e parzialmente distrutti imballaggi e pollina. È stata supervisionata l'attività svolta da 185 operai addetti alle attività di depopolamento dal 21 agosto al 8 settembre; in seguito è stata verificata l'attività di pulizia e disinfezione che si è protratta fino al 30 ottobre.
- sei allevamenti classificati a contatto: abbattimento e distruzione di galline, pulcini e *broiler* presenti per complessivi n. 154.062 capi, distruzione di n. 1.607.409 uova, di kg 18.570 di mangime. Sono stati decontaminati imballaggi e pollina. È stata supervisionata l'attività svolta da n.56 operai addetti all'attività di spopolamento dal 5 al 9 settembre; in seguito è stata verificata l'attività di pulizia e disinfezione che si è protratta fino al 28 ottobre.

L'Unità operativa Igiene veterinaria ha ricevuto la richiesta di indennizzo ai sensi di legge da parte dei proprietari degli animali e prodotti distrutti, istituito una commissione per la valutazione delle spettanze, proposto ai sindaci di riferimento l'ammontare delle spettanze agli aventi diritto.

La UO Igiene veterinaria ha gestito l'attività straordinaria di tutto il personale tecnico della prevenzione, in particolare per presidiare i varchi di accesso ai focolai di infezione e l'apposizione dei vincoli sanitari ai contenitori dei materiali infetti da inviare alla distruzione presso gli impianti di *rendering*. Inoltre, ha gestito l'attività svolta dalle risorse veterinarie di supporto esterno provenienti da altre AUSL regionali e dall'esercito italiano. Preme precisare che si è trattato dell'epidemia più estesa a livello regionale e che ha richiesto l'intervento tempestivo di tutti gli attori coinvolti (servizio veterinario dell'AUSL di Imola, Regione Emilia Romagna, ditte incaricate della disinfestazione, esercito). Anche altre Unità Operative del Dipartimento di Prevenzione sono state coinvolte come la UO Prevenzione e sicurezza negli ambienti di lavoro e la UO Igiene e sanità pubblica. Grazie alla tempestività degli interventi il problema è stato risolto velocemente (circa 2

mesi) e gli allevamenti del territorio di Imola hanno potuto riprendere l'attività in tempi rapidi. Inoltre, sono stati curati tutti gli aspetti economici conseguenti, quali i pagamenti alle ditte che sono intervenute nelle attività di disinfestazione e la richiesta di finanziamento regionale a copertura dei costi sostenuti per cui si rimanda al cap. 5 "La Gestione Economico- Finanziaria dell'anno".

A) CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 - 2013 (fonte dati: reportistica direzionale DWH)

In allegato **(P)** si riportano le tabelle relative ai dati di attività della funzione di Prevenzione riguardanti: Programmi regionali di screening, Vaccinazioni infantili, Igiene e Sanità Pubblica, Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro e Igiene Veterinaria.

B) OBIETTIVI DI ATTIVITA' DEL 2013 E CONFRONTO CON IL LIVELLO PROGRAMMATO

Programmi regionali di screening (Tab. P1). Nel contesto del Piano Regionale della Prevenzione, l'AUSL di Imola continua a rispettare gli obiettivi relativi ai tre screening oncologici, sia in termini di avanzamento del programma (relativamente alla prevista tempistica di round), sia per l'adesione della popolazione all'invito.

In coerenza con le raccomandazioni regionali, l'invito è esteso sul territorio aziendale anche alla popolazione non residente e domiciliata. Per quanto riguarda l'avanzamento e l'adesione al programma si registrano dati superiori alla media regionale.

Per quanto riguarda le **vaccinazioni infantili** (Tab. P2) contro polio, morbillo, Hib, pertosse, al compimento del 2° anno di vita, l'AUSL di Imola mantiene valori di copertura elevati e superiori alla media regionale, così come anche per quanto riguarda la vaccinazione antipapilloma virus (HPV), dove la percentuale di ragazze che hanno aderito alla vaccinazione si attesta su un elevato livello di copertura, ponendo l'AUSL di Imola ai primi posti per performance a livello regionale.

Sul versante dell'**Igiene e sanità pubblica** (Tab. P3) si evidenzia il consolidamento delle attività di prevenzione primaria e di vigilanza, quali la epidemiologia e profilassi della malattie infettive nella popolazione adulta, la sicurezza alimentare e nutrizionale, la valutazione dell'impatto sulla salute dei fattori di rischio ambientale e i conseguenti provvedimenti, nonché la vigilanza sulle attività produttive, ricettive, ricreative, di cura e assistenza. Le attività di certificazione medico-legale, idoneità sportiva, vaccinazioni, visite fisiatriche sono state oggetto di rimodulazione organizzativa per migliorare l'appropriatezza e l'accessibilità per gli utenti.

Le attività relative alla **Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro** (Tab. P4) anche nel corso del 2013 sono proseguite, in particolare, sul fronte di due importanti capitoli di indirizzo regionale: il piano regionale per la prevenzione (PRP 2010 – 2012; DRG 2071/2010), nonché i progetti per le attività di prevenzione nei luoghi di lavoro finanziati con i proventi delle sanzioni ex D.Lgs. 758/94 (DGR 1345/2011).

Con riferimento all'**Igiene veterinaria** (Tab. P5), il 2013 si è caratterizzato per lo straordinario impegno che i servizi del Dipartimento hanno dovuto approfondire a seguito dell'emergenza epidemica legata all'influenza aviaria, che ha colpito il territorio nell'estate-autunno 2013 come illustrato nella premessa. Questo ha comportato uno slittamento dell'attività ordinaria rispetto alla programmazione annuale che, comunque, è stata recuperata con i primi mesi del 2014. Alta si è mantenuta l'attenzione e l'attività di prevenzione in materia di sicurezza alimentare, in particolar modo verso l'adozione di corrette modalità di comportamento alimentare, sia dal punto di vista igienico che nutrizionale.

5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ANNO

5.1 SINTESI DEL BILANCIO E RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

RISULTATO DELLA GESTIONE 2013 A CONFRONTO CON GLI OBIETTIVI ASSEGNATI CON DGR 199/2013

Il bilancio economico preventivo 2013, adottato con delibera del Direttore Generale n. 72 del 17/06/2013 e approvato con provvedimento di Giunta Regionale n. 1076/2013, è stato redatto seguendo le indicazioni regionali contenute nella delibera di Giunta Regionale n. 199/2013, avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013".

Anche per l'anno 2013 il sistema sanitario regionale ha dovuto assicurare il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati, di competenza 2013, riferiti a tutti i beni ad utilità ripetuta utilizzati per l'attività produttiva, comprensivi degli effetti dell'applicazione del D.Lgs.118/2011.

Come per il 2012 la Regione Emilia Romagna ha accantonato 120 milioni di euro per la copertura degli ammortamenti netti dei beni entrati in produzione fino al 31/12/2009. Pertanto nella formulazione del Bilancio Preventivo 2013 le Aziende Sanitarie hanno dovuto evidenziare una situazione di equilibrio economico-finanziario, ossia una perdita d'esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009, comprensivi dell'impatto delle aliquote di ammortamento approvate con D.Lgs.118/2011.

In tale logica e nel rispetto dell'obiettivo assegnato, l'Azienda ha approvato il bilancio di previsione 2013 in equilibrio, presentando un risultato d'esercizio pari a 2,899 milioni di euro, corrispondente al valore degli ammortamenti non finanziati dei beni entrati in produzione fino al 31/12/2009.

Il livello di finanziamento 2013 delle Aziende Sanitarie assegnato in sede di programmazione con delibera di Giunta Regionale n. 199/2013 ha risentito degli effetti dei tagli intervenuti con l'entrata in vigore delle manovre di governo 2012. Si fa riferimento in particolare alla Legge n. 135/2012 (*Spending Review*) e alla Legge n. 228/2012 (Legge di Stabilità 2013) che hanno ridotto il finanziamento regionale di circa 81 milioni di euro (-1,05%) rispetto all'anno 2012, rideterminato alla luce delle manovre menzionate, e di circa 149 milioni di euro (-1,93%) rispetto alla programmazione 2012 (DGR 653/2012). Oltre agli effetti economici delle manovre di cui sopra, occorre ricordare inoltre l'obbligo per le Regioni e le Aziende Sanitarie di completare il recepimento del D.Lgs.118/2011, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, che riflette criteri e modalità omogenee di contabilizzazione a livello nazionale nel settore sanitario con impatti sui bilanci aziendali. Inoltre, anche il fondo di riequilibrio assegnato alle Aziende Sanitarie in sede di programmazione 2013 è risultato in riduzione ed è stato suddiviso tra le Aziende, tranne alcune eccezioni, con il criterio della quota capitaria.

Da un confronto omogeneo dei livelli di finanziamento assegnati in sede di programmazione 2012 e 2013 si evidenzia per l'AUSL di Imola una riduzione di risorse disponibili di circa 4,7 milioni di euro.

Se consideriamo che l'AUSL di Imola nel 2012 ha ricevuto un finanziamento a quota capitaria pressoché costante rispetto all'esercizio precedente e un fondo di riequilibrio pari a circa 6,2 milioni di euro, (3,380 milioni di euro assegnati in sede di programmazione e 2,8 milioni di euro assegnati in sede di chiusura del

bilancio 2012) il livello di finanziamento assegnato in sede di preventivo 2013, solo per queste due voci, evidenzia una riduzione effettiva di circa 7,5 milioni di euro.

<i>in migliaia di €</i>	2011	2012	2013	var.2013-2012	Var%
Quota Capitaria	205.991	206.019	201.596	- 4.423	-2%
Fondo riequilibrio programmazione	5.053	3.380	3.070	- 310	-9%
Fondo riequilibrio a consuntivo	400	2.800		- 2.800	-100%
Totale Fondo di riequilibrio	5.453	6.180	3.070	- 3.110	-50%
Totale Quota Capitaria e Fondo di riequilibrio	211.444	212.199	204.666	- 7.533	-4%

Considerato il quadro economico-finanziario, così come definito l'AUSL di Imola ha impostato la propria programmazione 2013 impegnandosi nella realizzazione di azioni particolarmente sfidanti, con riferimento particolare a misure di contenimento della spesa quali:

- risorse umane nel rispetto del piano assunzioni secondo gli indirizzi regionali;
- farmaceutica convenzionata, tenuto conto di azioni programmate dall'azienda e dell'Intesa 2013 tra Regione e Medici di Medicina Generale e Pediatri di Libera Scelta;
- prestazioni da Ospedali privati tenuto conto della revisione delle tariffe e riduzione 1% rispetto al consuntivo 2011 per effetto dell'applicazione delle disposizioni contenute nella *Spending Review* e riduzione del budget al -5% secondo l'Intesa AIOP e Regione .
- beni e servizi in applicazione delle disposizioni contenute nella *Spending Review* e Legge di Stabilità 2013 attraverso la rinegoziazione dei contratti -10%.

A tal fine, nel corso del 2013, l'AUSL di Imola ha effettuato al proprio interno un monitoraggio sistematico bimestrale dei costi di produzione e dell'andamento della gestione nel suo complesso.

Nonostante le azioni compiute dall'Azienda non è stato possibile raggiungere in pieno l'obiettivo economico assegnato in sede di programmazione 2013, evidenziando uno scostamento di circa 3,2 milioni di euro, le cui cause principali sono da ricercarsi nella riduzione dei finanziamenti di cui sopra.

Con DGR n. 511 del 15/04/2014 la Regione Emilia Romagna ha riconosciuto le eccedenze di spesa evidenziate ed ha assegnato all'AUSL di Imola un ulteriore contributo in conto esercizio pari a 3,2 milioni di euro. Si riporta di seguito il confronto omogeneo dei finanziamenti a consuntivo 2013:

<i>in migliaia di €</i>	2011	2012	2013	var.2013-2012	Var%
Quota Capitaria	205.991	206.019	201.596	-4.423	-2%
Fondo riequilibrio programmazione	5.053	3.380	3.070	-310	-9%
Fondo riequilibrio a consuntivo	400	2.800	3.200	400	14%
Totale Fondo di riequilibrio	5.453	6.180	6.270	90	1%
Totale Quota Capitaria e Fondo di riequilibrio	211.444	212.199	207.866	-4.333	-2%

E' evidente che se si considera che la riduzione iniziale del finanziamento ammontava a circa 7,5 milioni di euro lo scostamento verificatosi a consuntivo 2013 di circa 3,2 milioni di euro rispetto all'obiettivo assegnato

in sede di programmazione 2013 contiene, comunque, importanti azioni di contenimento della spesa, che hanno consentito di recuperare circa 4,3 milioni di euro. L'AUSL di Imola con un fondo di riequilibrio pressoché in linea con il 2012 e una riduzione della quota capitaria di oltre 4,4 milioni di euro è riuscita a garantire il pareggio di bilancio. Importanti risultati sono stati ottenuti con riferimento al governo delle **risorse umane**, al contenimento della **spesa farmaceutica territoriale**, ai costi per **prestazioni erogate da strutture private e pubbliche**, al contenimento dei costi per **beni e servizi**, meglio illustrati nel paragrafo seguente.

L'AUSL di Imola chiude con un risultato d'esercizio 2013 pari a 0 e rispetta l'obiettivo assegnato dal livello ministeriale del pareggio di bilancio.

5.2 CONFRONTO CE PREVENTIVO/CONSUNTIVO E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Ai fini del confronto dei dati economici di preventivo e consuntivo si riporta di seguito una sintesi dello schema di Conto Economico D.Lgs.118/2011.

Tabella 1

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons.2013 -2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons.2013 - 2012	
A.1) Contributi in c/esercizio	239.052	223.850	236.611	12.761	-	2.441	5,7%	-1,0%
<i>di cui FRNA</i>	<i>13.186</i>	<i>13.278</i>	<i>13.278</i>	-		<i>92</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,7%</i>
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 274	- 44	- 216	- 172		58	390,9%	-21,2%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.905	2.360	2.489	129	-	416	5,5%	-14,3%
<i>di cui FRNA</i>	<i>1.674</i>	<i>1.267</i>	<i>1.267</i>	-	-	<i>407</i>	<i>0,0%</i>	<i>-24,3%</i>
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	40.851	40.640	39.606	- 1.034	-	1.245	-2,5%	-3,0%
<i>di cui ALP</i>	<i>3.739</i>	<i>3.739</i>	<i>3.935</i>	<i>196</i>		<i>196</i>	<i>5,2%</i>	<i>5,2%</i>
<i>(MA INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>	<i>8.775</i>	<i>8.729</i>	<i>8.867</i>	<i>138</i>		<i>92</i>	<i>1,6%</i>	<i>1,0%</i>
<i>(MA EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>	<i>3.525</i>	<i>3.420</i>	<i>3.977</i>	<i>557</i>		<i>452</i>	<i>16,3%</i>	<i>12,8%</i>
<i>(MRI) di cui in mobilità MRI</i>	<i>22.142</i>	<i>22.142</i>	<i>20.579</i>	<i>- 1.563</i>	-	<i>1.563</i>	<i>-7,1%</i>	<i>-7,1%</i>
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.857	1.865	1.710	- 155	-	147	-8,3%	-7,9%
<i>(COM) di cui rimborsi per comandi e collaborazioni</i>	<i>1.137</i>	<i>1.137</i>	<i>984</i>	<i>- 153</i>	-	<i>153</i>	<i>-13,5%</i>	<i>-13,5%</i>
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.566	4.955	4.572	- 383		6	-7,7%	0,1%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.760	3.775	4.301	526		541	13,9%	14,4%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	41	41	46	5		5	12,2%	12,2%
A.9) Altri ricavi e proventi	524	532	596	64		72	12,0%	13,7%
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE	293.282	277.974	289.715	11.741	-	3.567	4,2%	-1,2%
B.1) Acquisti di beni	28.197	27.210	27.256	46	-	941	0,2%	-3,3%
<i>(MP) di cui in mobilità</i>	<i>319</i>	<i>320</i>	<i>259</i>	<i>- 61</i>		<i>60</i>	<i>-19,1%</i>	<i>-18,8%</i>
B.2) Acquisti di servizi sanitari	137.221	131.048	136.781	5.733	-	440	4,4%	-0,3%
<i>(MP INFRA) di cui in mobilità infra - rer</i>	<i>27.646</i>	<i>27.508</i>	<i>27.566</i>	<i>58</i>	-	<i>80</i>	<i>0,2%</i>	<i>-0,3%</i>
<i>(MP EXTRA) di cui in mobilità extra -rer</i>	<i>4.100</i>	<i>3.383</i>	<i>4.082</i>	<i>699</i>		<i>18</i>	<i>20,7%</i>	<i>-0,4%</i>
Servizi sanitari al netto mobilità di cui	105.475	100.158	105.133	4.975	-	342	5,0%	-0,3%
<i>Casa di Cura</i>	<i>6.279</i>	<i>5.686</i>	<i>6.034</i>	<i>408</i>		<i>185</i>	<i>7,2%</i>	<i>-2,9%</i>
<i>Farmaceutica convenzionata</i>	<i>18.394</i>	<i>16.500</i>	<i>17.892</i>	<i>1.392</i>	-	<i>502</i>	<i>8,4%</i>	<i>-2,7%</i>
<i>Medici di base, pediatri e continuità assistenziale</i>	<i>16.351</i>	<i>16.351</i>	<i>15.755</i>	<i>- 596</i>	-	<i>596</i>	<i>-3,6%</i>	<i>-3,6%</i>
<i>Specialistica interna</i>	<i>1.237</i>	<i>1.183</i>	<i>1.233</i>	<i>50</i>	-	<i>4</i>	<i>4,2%</i>	<i>-0,3%</i>
<i>Specialistica esterna</i>	<i>4.094</i>	<i>3.983</i>	<i>3.659</i>	<i>- 324</i>	-	<i>435</i>	<i>-8,1%</i>	<i>-10,6%</i>
<i>Protesica e integrativa</i>	<i>2.064</i>	<i>1.886</i>	<i>2.043</i>	<i>157</i>	-	<i>21</i>	<i>8,3%</i>	<i>-1,0%</i>
<i>Psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	<i>4.396</i>	<i>4.201</i>	<i>4.089</i>	<i>- 112</i>	-	<i>307</i>	<i>-2,7%</i>	<i>-7,0%</i>
Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria	3.914	3.917	3.812	- 105	-	102	-2,7%	-2,6%
<i>Consulenze</i>	<i>175</i>	<i>155</i>	<i>149</i>	<i>- 6</i>	-	<i>26</i>	<i>-3,9%</i>	<i>-14,9%</i>
<i>Lavoro interinale e collaborazioni</i>	<i>759</i>	<i>759</i>	<i>692</i>	<i>- 67</i>	-	<i>67</i>	<i>-8,8%</i>	<i>-8,8%</i>
<i>Similalp</i>	<i>616</i>	<i>619</i>	<i>633</i>	<i>14</i>		<i>17</i>	<i>2,3%</i>	<i>2,8%</i>
<i>Comandi passivi</i>	<i>95</i>	<i>95</i>	-	<i>- 95</i>		<i>95</i>	<i>-100,0%</i>	<i>-100,0%</i>
<i>Personale Universitario</i>	<i>166</i>	<i>166</i>	<i>166</i>	-		-	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>
Altri servizi sanitari	9.254	7.250	13.546	6.296		4.292	86,8%	46,4%
<i>di cui ALP</i>	<i>2.697</i>	<i>2.576</i>	<i>2.723</i>	<i>147</i>		<i>26</i>	<i>5,7%</i>	<i>1,0%</i>
Sperimentazioni gestionali per residenti della azusl	1.943	1.143	1.069	- 74	-	874	-6,5%	-45,0%
<i>Sperimentazioni gestionali per non residenti della azusl</i>	<i>22.144</i>	<i>22.144</i>	<i>20.583</i>	<i>- 1.561</i>	-	<i>1.561</i>	<i>-7,0%</i>	<i>-7,0%</i>
FRNA Prestazioni Socio Sanitarie a rilevanza sanitaria	12.166	12.638	12.370	- 268		204	-2,1%	1,7%
FRNA Altri servizi sanitari	1.427	1.483	1.347	- 136	-	80	-9,2%	-5,6%
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	18.756	17.845	18.243	398	-	513	2,2%	-2,7%
<i>Servizi tecnici e utenze</i>	<i>13.504</i>	<i>12.860</i>	<i>13.475</i>	<i>615</i>		<i>29</i>	<i>4,8%</i>	<i>-0,2%</i>
<i>Assicurazioni</i>	<i>951</i>	<i>960</i>	<i>958</i>	<i>- 2</i>		<i>7</i>	<i>-0,2%</i>	<i>0,7%</i>
<i>Altri servizi non sanitari e amministrativi</i>	<i>3.696</i>	<i>3.508</i>	<i>3.285</i>	<i>- 223</i>	-	<i>411</i>	<i>-6,4%</i>	<i>-11,1%</i>
<i>Consulenze</i>	<i>36</i>	<i>30</i>	-	<i>- 30</i>		<i>36</i>	<i>-100,0%</i>	<i>-100,0%</i>
<i>Lavoro interinale e collaborazioni</i>	<i>267</i>	<i>262</i>	<i>285</i>	<i>23</i>		<i>18</i>	<i>8,8%</i>	<i>6,7%</i>
<i>Comandi passivi</i>	<i>29</i>	<i>29</i>	<i>18</i>	<i>- 11</i>	-	<i>11</i>	<i>-37,9%</i>	<i>-37,9%</i>
<i>Formazione</i>	<i>273</i>	<i>196</i>	<i>222</i>	<i>26</i>	-	<i>51</i>	<i>13,3%</i>	<i>-18,7%</i>
B.4) Manutenzione e riparazione	3.088	2.875	3.235	360		147	12,5%	4,8%
B.5) Godimento di beni di terzi	1.331	1.219	1.334	115		3	9,4%	0,2%
B.6) Costi del personale	84.491	84.491	84.442	- 49	-	49	-0,1%	-0,1%
B.7) Oneri diversi di gestione	676	666	664	- 2	-	12	-0,3%	-1,8%
B.8) Ammortamenti	7.655	7.484	7.698	214		43	2,9%	0,6%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	525	-	1.032	1.032		507		96,6%
B.10) Variazione delle rimanenze	- 659	-	141	141		518		-78,6%
B.11) Accantonamenti	5.306	1.284	5.063	3.779	-	243	294,3%	-4,6%
<i>di cui FRNA Accantonamenti</i>	<i>1.267</i>	<i>424</i>	<i>841</i>	<i>417</i>		<i>426</i>	<i>98,3%</i>	<i>-33,6%</i>
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	286.587	274.122	285.607	11.485	-	980	4,2%	-0,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.695	3.852	4.108	256	-	2.587	6,6%	-38,6%
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 830	- 830	- 327	503		503	-60,6%	-60,6%
Totale D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-		-		
E.1) Proventi straordinari	1.233	160	2.941	2.781		1.708	1738,1%	138,5%
<i>di cui FRNA</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>29</i>	<i>29</i>		<i>28</i>		<i>2800,0%</i>
E.2) Oneri straordinari	1.015	10	640	630	-	375	6300,0%	-36,9%
<i>di cui FRNA</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>16</i>	<i>16</i>		<i>15</i>		<i>1500,0%</i>
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	217	150	2.301	2.151		2.084	1434,0%	960,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.083	3.172	6.082	2.910	-	1	91,7%	0,0%
Totale Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.083	6.071	6.082	11	-	1	0,2%	0,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	- 2.899	-	- 2.899		-	-100,0%	-
OBIETTIVO	-	- 2.899	-	- 2.899		-	-100,0%	-
DIFFERENZA CON OBIETTIVO	-	-	-	-		-	-	-

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI DEI RISULTATI RISPETTO AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO E ANDAMENTO DELLE PRINCIPALI TIPOLOGIE DI PROVENTI E RICAVI DI ONERI E COSTI

Analisi dei ricavi

VALORE DELLA PRODUZIONE

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013-2012
Valore della Produzione	293.282	277.974	289.715	11.741	- 3.567	4,2%	-1,2%
<i>di cui per FRNA</i>	14.861	14.545	14.574	29	- 287	0,2%	-1,9%
Valore della Produzione al netto dell'FRNA	278.421	263.429	275.141	11.712	- 3.280	4,4%	-1,2%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Il valore della produzione a Consuntivo 2013 evidenzia un incremento rispetto al preventivo 2013 pari a 11,741 milioni di euro con una variazione percentuale del +4,2% e comprende la variazione intervenuta sul Fondo Regionale della non Autosufficienza. Al netto dell'FRNA l'incremento risulta pressoché invariato, pari a 11,713 milioni di euro ed è determinato principalmente dalle modifiche intervenute sui Contributi in c/esercizio (+12,761 milioni di euro) e dai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitari a rilevanza sanitaria per -1,034 milioni di euro.

Contributi in conto esercizio

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013-2012
contributi c/esercizio	239.052	223.850	236.611	12.761	- 2.441	5,7%	-1,0%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Rispetto al preventivo 2013 si evidenzia un aumento di 12,761 milioni di euro, derivante dalle seguenti variazioni intervenute in corso d'anno:

- Assegnazione finanziamento per spese straordinarie sostenute in relazione ai focolai di influenza Aviarica – anno 2013 per complessivi 4,474 milioni di euro, con pari costi all'interno dei costi della produzione (DGR 1979/2013 e DGR 518/2014);
- Assegnazione del finanziamento a copertura degli ammortamenti netti dei beni entrati in funzione al 31/12/2009 per 2,668 milioni di euro, rideterminato in sede di consuntivo 2013 (DGR 2137/2013);
- Assegnazione finanziamento per specificità aziendali (Montecatone) per 1 milioni di euro, con pari costi all'interno dei costi della produzione (DGR 2108/2013);
- Riduzione finanziamento per professioni sanitarie/Università di circa 48 mila euro;
- Assegnazione risorse aggiuntive LEA a garanzia del pareggio di bilancio di cui alla DGR 511/2014 per 3,2 milioni di euro;
- Aumento dei ricavi per trasferimenti emotrasfusi per 30 mila euro a cui corrisponde pari aumento dei costi;

- Aggiornamento, a consuntivo 2013, dei restanti contributi in conto esercizio assegnati nel corso del 2013 complessivamente in aumento di circa 1,438 milioni di euro.

Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti

Si tratta degli effetti economici derivanti da investimenti 2013 finanziati con contributi in conto esercizio in applicazione delle disposizioni contenute all'art.29 del D.Lgs118/2011. Complessivamente il consuntivo 2013 evidenzia un valore per rettifica contributi in conto esercizio utilizzati per investimenti pari a 216 mila euro di cui:

- 46 mila euro rappresenta la quota del 20% degli investimenti finanziati con contributi in conto esercizio (quota capitaria) effettuati nell'anno 2012;
- 170 mila euro per investimenti finanziati con contributi in conto esercizio effettuati nell'anno 2013 derivanti da finanziamenti regionali dedicati alla realizzazione di progetti (finalizzati, vincolati, extrafondo...) per cui è prevista una rettifica nella misura del 100%.

Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013-2012
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.905	2.360	2.489	129	- 416	5,5%	-14,3%
<i>di cui per FRNA</i>	1.674	1.267	1.267	-	- 407	0,0%	-24,3%
Al netto dell'FRNA	1.231	1.093	1.222	129	- 9	11,8%	-0,7%

La valutazione in sede di consuntivo 2013 è stata determinata sulla base degli utilizzi effettuati nel corso del 2013 degli accantonamenti per quote inutilizzate di contributi in conto esercizio relativi ad anni precedenti al 2013. La variazione rispetto all'esercizio 2012 è quasi interamente imputabile agli utilizzi degli accantonamenti dei contributi in conto esercizio derivanti dai finanziamenti regionali per FRNA che risultano in linea con l'ipotesi di preventivo. Al netto dell'FRNA il valore contabilizzato a consuntivo 2013 risulta in linea con il consuntivo 2012 (- 9 mila euro) e una variazione rispetto al preventivo 2013 di circa 129 mila euro.

Proventi e ricavi di esercizio

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons.2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons.2013-2012
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	40.851	40.640	39.606	- 1.034	- 1.245	-2,5%	-3,0%
<i>di cui ALP</i>	3.739	3.739	3.935	196	196	5,2%	5,2%
<i>di cui in mobilità infra - rer</i>	8.775	8.729	8.867	138	92	1,6%	1,0%
<i>di cui in mobilità extra -rer</i>	3.525	3.420	3.977	557	452	16,3%	12,8%
<i>di cui in mobilità MRI</i>	22.142	22.142	20.579	- 1.563	- 1.563	-7,1%	-7,1%
<i>di cui per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</i>	2.670	2.610	2.248	- 362	- 422	-13,9%	-15,8%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

L'andamento dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenzia una riduzione di circa 1 milione di euro rispetto al preventivo 2013 e di circa 1,2 milioni di euro rispetto al consuntivo 2012. In tale aggregato di ricavo sono ricompresi:

- i ricavi per ALP il cui aumento pari a 196 è da leggere in correlazione all'aumento dei costi per ALP pari a 147 mila euro;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva infra – regionale che aumentano di 138 mila euro rispetto al preventivo 2013 e 92 mila euro rispetto al consuntivo 2012, alla cui analisi si rimanda al paragrafo dedicato alla mobilità;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva extra – regionale che aumentano di 557 mila euro rispetto al preventivo 2013 e 452 mila euro rispetto al consuntivo 2012. Tale variazione deriva principalmente da un incremento delle prestazioni erogate in regime di ricovero per circa 273 mila euro. Inoltre incide sulla mobilità attiva extra-regionale l'impatto economico positivo della chiusura della mobilità extra-regionale relativa all'anno 2012 per circa 264 mila euro rispetto al preventivo 2013 e circa 152 mila euro rispetto al consuntivo 2012;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva per prestazioni erogate dalla struttura di Montecatone che diminuiscono di 1,563 milioni di euro. Tale variazione, che rappresenta la causa principale della diminuzione dell'aggregato di ricavo in analisi, non costituisce un impatto reale sul bilancio perché trova correlata diminuzione tra i costi della produzione. Si tratta infatti di prestazioni sanitarie erogate dalla struttura di Montecatone a residenti di altre Aziende Usl della Regione o fuori Regione che vengono addebitate all'Azienda Usl di Imola e che l'Azienda Usl di Imola addebita nei confronti delle AUSL della Regione e fuori Regione;
- i ricavi per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenziano una riduzione di circa 351 mila euro rispetto al preventivo 2013 e 411 mila euro rispetto al consuntivo 2012 le cui cause principali sono da ricercarsi nella riduzione dei ricavi per prestazioni erogate a stranieri UE e STP per oltre 300 mila euro.

Rimborsi

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons.2013- 2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons.2013- 2012
Concorsi, recuperi e rimborsi	1.857	1.865	1.710	- 155	- 147	-8,3%	-7,9%
<i>di cui rimborsi per comandi e collaborazioni</i>	<i>1.137</i>	<i>1.137</i>	<i>984</i>	<i>- 153</i>	<i>- 153</i>	<i>13,5%</i>	<i>-13,5%</i>
Al netto comandi e collaborazioni	720	728	726	- 2	6	-0,3%	0,8%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

A consuntivo 2013 i rimborsi evidenziano una diminuzione di 155 mila euro rispetto al preventivo 2013 e 147 mila euro rispetto al consuntivo 2012 determinata principalmente dalla diminuzione del numero di comandi attivi a seguito del rientro di n.3 unità di personale a cui è correlata una pari diminuzione di costi del personale dipendente. Al netto dei comandi e collaborazioni la valorizzazione dei rimborsi può considerarsi in linea con il consuntivo 2012 e il preventivo 2013.

Compartecipazione alla spesa

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013-2012
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	4.566	4.955	4.572	383	6	-7,7%	0,1%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

La tabella riporta a confronto i dati di Consuntivo 2013 con il Preventivo 2013 e Consuntivo 2012 e le relative variazioni. L'ipotesi di preventivo 2013 era stata formulata sulla base di una previsione che consentiva di recuperare ancora parte della riduzione del finanziamento avvenuta nel corso del 2011 con l'introduzione delle misure sui ticket, come da DGR 1190/2011 in applicazione delle misure ex art.17, comma 6, Legge 111/2011 che hanno previsto una maggiorazione ticket sulle prestazioni di specialistica e l'introduzione di ticket sui farmaci per alcune fasce di reddito. A consuntivo 2013 l'andamento dei ticket risulta in linea con il consuntivo 2012 con un leggero incremento di circa 6 mila euro.

Quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio

Si tratta dell'utilizzo di contributi in conto capitale relativi ad investimenti pluriennali soggetti ad ammortamento. Tale voce va letta in correlazione alla voce commentata al paragrafo ammortamenti.

Altri ricavi

L'incremento di 64 mila euro rispetto al preventivo 2013 e di 72 mila euro rispetto al consuntivo 2012 è imputabile principalmente all'aumento di ricavi per corsi di formazioni e per fitti attivi.

Analisi dei costi

COSTI DELLA PRODUZIONE

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013-2012
Costi della Produzione	286.587	274.122	285.607	11.485	980	4,2%	-0,3%
<i>di cui per FRNA</i>	14.860	14.545	14.558	13	302	0,1%	-2,0%
Costi della Produzione al netto dell'FRNA	271.727	259.577	271.049	11.472	678	4,4%	-0,2%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Complessivamente i costi della produzione a consuntivo 2013 evidenziano un incremento rispetto al preventivo 2013 pari al 4,2% equivalente a 11,485 milioni di euro, comprensiva della variazione intervenuta sui costi di competenza 2013 coperti dal Fondo regionale per la non autosufficienza. Al netto dell'FRNA la variazione ammonta a 11,472 milioni di euro e corrisponde al +4,4%.

La variazione negativa è imputabile per circa 4,5 milioni di euro ai costi sostenuti per far fronte all'emergenza Aviaria, verificatasi su alcuni allevamenti del territorio dell'Azienda Usl di Imola, che trovano copertura nel finanziamento regionale specifico all'interno dei contributi in conto esercizio del valore della produzione.

Inoltre l'aumento dei costi della produzione risente degli effetti dell'applicazione dell'art.29, comma 1 lettera e) e g) del D.Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di accantonamenti e valutazione dello stato dei rischi aziendali. Di seguito si rappresenta l'analisi dei principali fattori produttivi che hanno determinato variazioni rispetto al Preventivo 2013 e rispetto al Consuntivo 2012.

Beni di consumo

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013-2012
Acquisti di beni	28.197	27.210	27.256	46	- 941	0,2%	-3,3%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

I valori riportati nella tabella fanno riferimento ai costi sostenuti per l'acquisto dei beni sanitari e non sanitari che incrementano di circa 46 mila euro rispetto al preventivo 2013 e diminuiscono di circa 941 mila euro rispetto al consuntivo 2012. Per un'analisi più corretta di questo aggregato di spesa è necessario considerare la variazione positiva delle rimanenze pari a 660 mila euro e 141 mila euro, rispettivamente per il consuntivo 2012 e per il consuntivo 2013. Al netto della variazione delle rimanenze il decremento tra consuntivo 2013 e consuntivo 2012 si riduce a circa 400 mila euro, valore che rappresenta complessivamente il risparmio intervenuto nel corso del 2013 sul consumo dei beni rispetto al 2012, merito delle azioni di contenimento alla spesa e del costante monitoraggio dei costi effettuato nel corso dell'esercizio 2013.

Per un'analisi più dettagliata si rimanda al paragrafo 5.3 "Analisi dei costi per articolazione aziendale".

Servizi Sanitari

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013-2012
Acquisti di servizi sanitari	137.221	131.048	136.781	5.733	- 440	4,4%	-0,3%
<i>di cui in mobilità infra - rer</i>	<i>27.646</i>	<i>27.508</i>	<i>27.566</i>	<i>58</i>	<i>- 80</i>	<i>0,2%</i>	<i>-0,3%</i>
<i>di cui in mobilità extra -rer</i>	<i>4.100</i>	<i>3.383</i>	<i>4.082</i>	<i>699</i>	<i>- 18</i>	<i>20,7%</i>	<i>-0,4%</i>
al netto della mobilità	105.475	100.157	105.133	4.976	- 342	5,0%	-0,3%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Il costo per servizi sanitari sostenuto nel 2013 registra un risultato positivo con una riduzione di circa 440 mila euro rispetto al consuntivo 2012.

L'incremento di 5,7 milioni di euro rispetto al preventivo 2013 è determinato da un saldo di voci in aumento e in diminuzione. In particolare vi sono costi in aumento che trovano copertura nei finanziamenti regionali assegnati nel 2013 e non prevedibili in sede di preventivo 2013 tra cui si ricordano i costi sostenuti per l'emergenza aviaria per circa 4,5 milioni di euro e i costi per le funzioni svolte dalla struttura di Montecatone per l'Area Critica (terapia Intensiva e sub intensiva) che accoglie il paziente con mielolesioni entro 24-48 ore dalla trasferibilità da Trauma Center per 1 milioni di euro.

Nello specifico le principali variazioni riguardano i fattori di seguito elencati.

Prestazioni di degenza ospedali privati

I costi per prestazioni di degenza presso case di cura risultano in decremento rispetto al consuntivo 2012 di circa 185 mila euro.

Rispetto al preventivo 2013, l'incremento di circa 408 mila euro non ha comportato effetti negativi sul bilancio in quanto si tratta di una rideterminazione di acquisti effettuati nell'ambito di accordi locali che hanno comportato un correlato decremento nei costi per prestazioni di diagnostica strumentale.

Farmaceutica

I dati di consuntivo 2013 contabilizzano un risultato nella misura di € 17,892 milioni di euro tenuto conto dell'andamento effettivo dell'esercizio 2013. Rispetto al consuntivo 2012 si evidenzia, comunque, una riduzione di 500 mila euro, corrispondente al -2,7%.

Medici di base e Pediatri di libera scelta e Continuità assistenziale

Il costo dei Medici di Medicina Generale, dei Pediatri di libera scelta e della continuità assistenziale è in diminuzione rispetto al preventivo 2013 e al consuntivo 2012 di circa 600 mila euro, e riguarda principalmente l'assistenza primaria e la pediatria di libera scelta. Le cause della riduzione sono da ricercarsi nella valutazione in sede di chiusura di bilancio della quota variabile dei compensi determinata sulla base delle prestazioni effettivamente svolte. Inoltre, sono stati riflessi gli effetti delle quote legate agli assistiti (compresi i domiciliati e gli stranieri che hanno diritto alla scelta del medico di base) che è risultata più bassa di quella del 2012 e gli effetti della quota fissa legata all'anzianità del medico, per i pensionamenti verificatosi nel 2013. Altre voci in riduzione, sia rispetto alla previsione 2013, che rispetto al 2012 sono riferite all'assistenza domiciliare, alle prestazioni aggiuntive e alla cessazione del riconoscimento dell'indennità per il personale infermieristico presso i medici di medicina generale di Castel San Pietro Terme, che sono entrati nella Casa della Salute.

Specialistica interna

La variazione di 50 mila euro rispetto al preventivo 2013 riporta i livelli di spesa sostanzialmente ai valori del consuntivo 2012.

Specialistica esterna

Il costo per prestazioni di specialistica esterna diminuisce di circa 324 mila euro rispetto al preventivo 2013 e di circa 435 mila euro rispetto al consuntivo 2013. Tale decremento è determinato dal minor acquisto di prestazioni di diagnostica strumentale ed è correlato all'incremento delle prestazioni di degenza da ospedali privati.

Assistenza Protesica e Integrativa

L'ipotesi di preventivo 2013 era stata formulata in linea con le indicazioni fornite dalla Regione Emilia Romagna con DGR 199/2013 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013". Il consuntivo 2013 incrementa rispetto al preventivo 2013 di circa 157 mila euro e diminuisce rispetto al consuntivo 2012 di circa 21 mila euro. Considerato il trend crescente di costi rilevato negli ultimi 3 anni per effetto della crescita costante e fisiologica degli assistiti che necessitano di assistenza integrativa e protesica correlata all'incremento delle quote di popolazione di età

superiore ai 75 anni, il risultato raggiunto nel 2013 ha invertito la tendenza di crescita con una lieve flessione in diminuzione.

Psichiatria residenziale e semiresidenziale e prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria

Complessivamente il risparmio di questi aggregati di spesa misura 217 mila euro in riduzione rispetto al preventivo 2013 e 409 mila euro rispetto al consuntivo 2012. In particolare il risparmio evidenziato sul 2013 riguarda interventi nell'area del Dipartimento di Salute Mentale che è stata interessata da un lato, dalla rimodulazione con riduzione del livello di finanziamento del Fondo ex OP, dall'altro dalla riorganizzazione dei servizi ospedalieri e territoriali sulla base della complessità assistenziale e dei relativi livelli di intensità di cura. Il decremento dei costi deriva dalla riduzione dei livelli di spesa nell'area del livello residenziale verso servizi di continuità territoriale mediante interventi domiciliari in integrazione socio-sanitaria, quali il budget di salute. Le azioni che l'AUSL di Imola ha messo in campo nell'area della psichiatria sono da valutare tenendo conto dei risparmi intervenuti nell'ultimo biennio. Infatti ai risparmi realizzati nel 2013 devono aggiungersi i risparmi di circa 494 mila euro (-10,1%) registrati a consuntivo 2012 rispetto all'esercizio 2011.

Altri servizi sanitari

Gli altri servizi sanitari aumentano di circa 6,3 milioni di euro rispetto al preventivo 2013 e di 4,3 milioni di euro rispetto al consuntivo 2012.

Gli incrementi più significativi riguardano la contabilizzazione di costi che non hanno impatto sul bilancio in quanto trovano copertura tra i contributi in conto esercizio all'interno del valore della produzione. Si tratta in particolare dei costi sostenuti per gli interventi effettuati nel corso del 2013 per far fronte all'emergenza per focolai di influenza aviaria siti nel comune di Mordano e Imola per circa 4,5 milioni di euro e riguardano l'allestimento dei cantieri, le squadre di lavoro dedicate all'abbattimento degli animali infetti, lo smaltimento delle carcasse/uova/pollina/mangime, costi di disinfezione. Come anticipato nella sezione dedicata ai ricavi, a fronte dell'emergenza verificatasi, la Regione Emilia Romagna ha assegnato all'AUSL di Imola un finanziamento specifico a copertura dei costi sostenuti.

Inoltre, in questo aggregato di spesa risultano contabilizzati costi per le funzioni di Montecatone per circa 1,4 milioni di euro, di cui 1 milione di euro per specificità aziendali trova copertura nel finanziamento regionale assegnato nel 2013 (DGR 2108/2013), mentre i restanti 400 mila euro afferiscono al progetto regionale per la Rete Unità Spinale che trovano copertura tra gli utilizzi dei contributi in conto esercizio all'interno del valore della produzione (DGR 541/2012). Rientrano in questa voce residuale di spesa anche i costi per Libera professione che incrementano di circa 147 mila euro, a cui è correlato l'incremento nei ricavi per Libera Professione. Inoltre, sono in aumento costi per prestazioni di specialistica ambulatoriale verso aziende sanitarie della Regione e costi per service sanitari. Questi ultimi riguardano prevalentemente costi per il contratto di service per l'utilizzo delle apparecchiature della Gastroenterologia correlato all'incremento della relativa attività ambulatoriale.

Montecatone

L'ipotesi di preventivo 2013 prevedeva una riduzione rispetto al 2012 di circa 800 mila euro. Nel corso del 2013 l'AUSL di Imola ha effettuato interventi volti al potenziamento dell'area della riabilitazione con la

qualificazione, nel contesto dell'area medica del Presidio Ospedaliero, di n. 4 posti letto di riabilitazione rivolti al trattamento dei pazienti con patologie neurologiche e traumatiche, in sinergia con l'U.O. Medicina Riabilitativa del Dipartimento di Cure Primarie. A consuntivo 2013 è quantificabile un risparmio rispetto al 2012 pari a 874 mila euro. I valori di mobilità per prestazioni di degenza, specialistica e somministrazione farmaci, rese dalla struttura di Montecatone a favore di soggetti non residenti nel territorio dell'AUSL di Imola, risultano in diminuzione di circa 1,561 senza impatto sul bilancio di esercizio 2013 in quanto trovano corrispondenza nei ricavi per mobilità infra e extra relativi alla struttura di Montecatone già evidenziati nell'analisi dei ricavi all'interno del Valore della Produzione.

Mobilità

Mobilità infra regionale

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013-2012
Attiva infra-rer	8.775	8.729	8.867	138	92	1,6%	1,0%
Degenza	6.306	6.260	6.100	- 160	- 206	-2,6%	-3,3%
Specialistica	1.041	1.041	1.112	71	71	6,8%	6,8%
Somministrazione farmaci	526	525	724	198	198	37,8%	37,6%
Farmaceutica	407	407	446	39	39	9,7%	9,7%
Medicina di Base	237	237	230	- 7	- 7	-2,8%	-2,8%
Sangue	259	259	255	- 5	- 5	-1,7%	-1,7%
Passiva infra-rer	-27.966	-27.828	-27.824	3	141	0,0%	-0,5%
Degenza	- 18.649	- 18.477	- 18.243	234	406	-1,3%	-2,2%
Specialistica	- 4.688	- 4.683	- 4.953	- 270	- 265	5,8%	5,7%
Somministrazione farmaci	- 3.583	- 3.622	- 3.676	- 55	- 93	1,5%	2,6%
Farmaceutica	- 552	- 552	- 515	37	37	-6,7%	-6,7%
Medicina di Base	- 174	- 174	- 179	- 4	- 4	2,5%	2,5%
Sangue	- 319	- 320	- 259	61	61	-19,2%	-19,0%
Saldo mobilità infra-rer	- 19.190	- 19.099	- 18.957	141	233	-0,7%	-1,2%
Saldo degenza	- 12.343	- 12.216	- 12.143	74	200	-0,6%	-1,6%
Saldo specialistica	- 3.647	- 3.642	- 3.841	- 199	- 194	5,5%	5,3%
Saldo somministrazione farmaci	- 3.058	- 3.096	- 2.953	144	105	-4,6%	-3,4%
Saldo Farmaceutica	- 145	- 145	- 68	76	76	-52,8%	-52,8%
Saldo Medicina di base	62	62	51	- 11	- 11	-17,7%	-17,7%
Saldo Sangue	- 60	- 61	- 4	57	56	-93,4%	-93,3%

I valori riportati nella tabella corrispondono ai dati di chiusura 2013 e tengono conto degli accordi sottoscritti con le aziende sanitarie della provincia di Bologna, Ferrara e dell'Area Vasta Romagna.

Complessivamente il giudizio che si può esprimere sull'andamento delle prestazioni rese in regime di mobilità è positivo. Nell'ultimo triennio infatti si è invertito il trend di crescita realizzatosi nei periodi precedenti (+3.1% var.2009-2008; +7.4% var.2010-2009). Dal 2011 il saldo di mobilità che per l'AUSL di Imola è passivo è in riduzione.

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	var.2012 - 2011	var.2013- 2012	var.%2012 - 2011	var.%2013- 2012
Saldo mobilità infra-rer	- 20.151	- 19.190	- 18.957	961	233	-4,8%	-1,2%

Dati desunti dai bilanci di esercizio degli anni di riferimento

Continuano, quindi, a rilevarsi risultati positivi derivanti dalle azioni messe in campo dall'azienda nel 2011 e proseguite nel corso del 2012 e del 2013 volte al potenziamento dell'attività ospedaliera.

Il miglioramento del saldo tra mobilità attiva e passiva, pari a 233 mila euro, rispetto al consuntivo 2012, è determinato in particolare dalle prestazioni di degenza (200 mila euro), somministrazione farmaci (105 mila euro), farmaceutica territoriale (76 mila euro) e sangue (56 mila euro).

Al contrario, risultano in negativo le variazioni dei saldi di mobilità derivanti da prestazioni di specialistica ambulatoriale (-194 mila euro) e Medicina di base (-11 mila euro). A tale risultato hanno concorso anche gli accordi di fornitura siglati con alcune Aziende dell'Area Vasta Emilia Centro e dell'Area Vasta Emilia Romagna.

Mobilità interregionale

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev.2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev.2013	var.% cons. 2013-2012
Attiva extra-rer	3.525	3.420	3.977	557	452	16,3%	12,8%
Passiva extra-rer	- 4.100	- 3.383	- 4.082	- 700	17	20,7%	-0,4%
Saldo mobilità extra-rer	- 575	37	- 106	- 143	469	-385,3%	-81,6%

I dati di mobilità interregionale evidenziano a consuntivo 2013 un saldo negativo di circa 106 mila euro con un miglioramento rispetto all'esercizio precedente di circa 469 mila euro che tiene conto degli effetti positivi della chiusura provvisoria dell'esercizio 2012. La valutazione della mobilità attiva interregionale tiene conto della produzione effettiva a consuntivo 2013, mentre per quanto riguarda la mobilità passiva, non essendo ancora conosciuti i dati di costo 2013 sono stati considerati i valori relativi alla chiusura provvisoria del 2012, in correlazione con l'andamento degli esercizi precedenti.

Servizi non Sanitari

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev.2013	var. cons.2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons.2013-2012
Acquisti di servizi non sanitari	18.756	17.845	18.243	398	- 513	2,2%	-2,7%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

I servizi non sanitari prevedono un incremento rispetto al preventivo 2013 di circa 398 milioni di euro e un decremento di circa 513 mila euro rispetto al consuntivo 2012.

In tale aggregato di spesa sono ricompresi i servizi tecnici, le assicurazioni, le utenze, i costi per formazione e altri servizi non sanitari. Per un'analisi più dettagliata si rimanda al capitolo 5.3 "Analisi dei costi per articolazioni aziendali".

Risorse umane

Nella seguente tabella si riporta il costo delle risorse umane determinato come somma dei costi relativi al personale dipendente, al netto dei rimborsi per personale comandato e in collaborazione e del lavoro

autonomo, delle collaborazioni sanitarie e non sanitarie. Non ci sono stati rapporti di lavoro interinale nel 2013.

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons.2013- 2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons.2013- 2012
Totale personale dipendente	83.749	83.749	83.725	- 24	- 24	0,0%	0,0%
lavoro autonomo e collaborazioni sanitari e non sanitari	934	934	882	- 52	- 52	-5,6%	-5,6%
Totale Risorse Umane	84.683	84.683	84.607	- 76	- 76	-0,1%	-0,1%

Fonte: riclassificato Conto Economico tabella 1

Il costo complessivo delle risorse umane evidenzia una riduzione anche se di modesta entità rispetto a quanto previsto in sede di preventivo 2013 che ricalcava il consuntivo 2012.

Con DGR n.199/2013 relativa alle linee di programmazione 2013 la Regione Emilia Romagna aveva assegnato i seguenti obiettivi di governo delle risorse umane:

Gestione rigorosa ed oculata degli organici volta a garantire il contenimento del turn over alla media regionale del 25% con l'adozione di misure idonee a ridurre gli incrementi delle proprie consistenze organiche e a limitare nuove assunzioni e possibilità di copertura di organico con l'approvazione di un piano assunzioni.

La delibera di Giunta regionale n. 199/2013 prevede, infatti, che la copertura dei posti vacanti e di quelli che si fossero resi vacanti nel 2013 fosse subordinata all'approvazione di un piano annuale di assunzioni approvato dalla Direzione Regionale Sanità e Politiche sociali. Con nota del 31.5.2013 prot. 314100 è stata data all'AUSL di Imola la autorizzazione alla assunzione del 30% delle unità di personale cessato nel corso del 2013 e si è proceduto alla copertura dei posti ivi ricompresi. Si è passati da 1.734 unità a tempo indeterminato presenti al 31.12.2012 a 1.726 al 31.12.2013.

Diminuzione delle spese di sostituzione temporanea di personale fatte salve coperture a fronte di assenze tutelate per legge e di lunga durata al fine di garantire i servizi essenziali.

La spesa relativa ai rapporti di lavoro a tempo determinato è stata nel 2013 inferiore a quella del 2012 nonostante l'incremento di oltre 1.000 giornate rispetto al 2012 delle assenze per maternità e per lunga malattia del personale medico addetto all'emergenza.

Invarianza di spesa iscritta nel bilancio preconsuntivo 2012 per contratti di lavoro flessibile fatta esclusione per le collaborazioni in qualunque forma finanziate all'interno di progetti finalizzati o con risorse esterne all'Azienda.

Su questo punto si fa presente che la spesa per rapporti di lavoro flessibile, già in sede di preconsuntivo 2013, evidenziava un risultato della gestione che è stata improntata ad un rigoroso rispetto delle indicazioni di cui sopra. Infatti la spesa per il lavoro flessibile con fondi istituzionali passava da € 630 mila euro nel 2012 a € 460 mila nel 2013. A consuntivo 2013 la valutazione definitiva dell'utilizzo dei fondi istituzionali si è ulteriormente ridotta a circa 422 mila euro, con una sostanziale uniformità del dato per quanto attiene i rapporti di lavoro flessibile effettuati con fondi vincolati dell'AUSL di Imola e invece un forte incremento di

tali rapporti in particolare per n. 13 borse di studio assegnate con finanziamenti regionali e su richiesta dei servizi della Regione e dell’Agenzia sanitaria regionale.

Attivazione di politiche di razionalizzazione e di integrazione delle strutture complesse:

Nel corso del 2013 si è andati al superamento del seguente incarico di Direttore di Struttura complessa:

- Direttore dell’Unità Operativa Complessa Diagnosi e Cura Psichiatrica e Residenza Trattamenti Intensivi, che è stato ricondotto sotto la responsabilità di una sola Unità Operativa Complessa denominata “Psichiatria adulti” come previsto dalla Direttiva Regionale in merito alla riorganizzazione dei Dipartimenti di Salute Mentale e Dipendenze Patologiche.

Ammortamenti

<i>in migliaia di €</i>	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	var. cons. prev. 2013	var. cons. 2013-2012	var.% cons. prev. 2013	var.% cons. 2013- 2012
Ammortamenti al netto delle sterilizzazioni	3.895	3.709	3.397	- 312	- 498	-8,4%	-12,8%

Gli ammortamenti al netto delle sterilizzazioni evidenziano a consuntivo 2012 un decremento di circa 500 mila euro. Il calcolo degli ammortamenti e delle sterilizzazioni è stato effettuato secondo le disposizioni contenute nell’art. 29 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall’art. 1 comma 36 della Legge di Stabilità 2013 e riflette lo stato di attuazione del Piano Investimenti 2013.

Svalutazioni

I costi per svalutazioni incrementano di 1,032 milioni di euro rispetto al preventivo e di 507 mila euro rispetto al consuntivo 2012 e riguardano principalmente i crediti per mobilità internazionale.

In sede di consuntivo 2013, a seguito di una revisione puntuale dei crediti aziendali e dell’andamento storico degli incassi è stata effettuata una svalutazione dei crediti più prudente. In particolare per quanto riguarda i crediti verso il Ministero della salute per pazienti comunitari o accordi internazionali, a seguito dell’eccessivo ritardo con il quale il Ministero della Salute comunica la mobilità passiva internazionale, a partire dal 2012 l’AUSL di Imola ha deciso di rilevare la mobilità attiva e di svalutarla adeguatamente (50%), in considerazione del fatto che non è certo l’incasso da parte del Ministero della Salute. Tenuto conto che continuano a non pervenire i finanziamenti da parte del Ministero della Salute, l’Azienda ha ritenuto di svalutare per intero i corrispondenti crediti, l’applicazione del nuovo criterio ha comportato un maggior costo di 774 mila euro. Inoltre, a consuntivo 2013 sono stati svalutati i crediti nei confronti delle amministrazioni pubbliche, in particolare per crediti derivanti dalle visite fiscali e i crediti derivanti dalle fatture da emettere che vengono determinate sulla base dei contratti stipulati nei confronti di soggetti pubblici e privati in attesa di verificare, in sede di fatturazione l’effettiva consistenza dei servizi prestati.

Accantonamenti

Gli accantonamenti dell’esercizio 2013 prevedono un incremento di 3,779 milioni di euro rispetto al preventivo 2013 e una riduzione di 243 mila euro rispetto al consuntivo 2012.

Tale aggregato di costo riflette gli effetti dell'applicazione delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 118/2011 e precisamente all'art.29, comma 1 lettera e) e lettera g).

La variazione rispetto al preventivo 2013 deriva per circa 1,4 milioni di euro da accantonamenti per quote inutilizzate di contributi in c/ esercizio assegnati nel corso del 2013, che non era possibile prevedere in sede di preventivo 2013, in quanto non si era ancora a conoscenza delle assegnazioni 2013 e dei relativi utilizzi.

Inoltre, con riferimento all'art. 29, comma 1 lett.g) del D.Lgs. 118/2011, e nelle more della definizione di criteri nazionali di riferimento per la valutazione dello stato dei rischi, è stata effettuata una valutazione attenta dei fondi per rischi ed oneri e sono stati contabilizzati accantonamenti per un importo complessivo pari a 3,274 milioni di euro, con un incremento rispetto al preventivo 2013 di circa di circa 2,4 milioni di euro determinato principalmente da accantonamenti per vertenze in corso, per manutenzioni cicliche, per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato, per franchigie assicurative. Per un'analisi dettagliata si rimanda alla Nota Integrativa.

Interessi e altri oneri finanziari

Rispetto all'ipotesi di preventivo 2013 e al consuntivo 2012 si evidenzia una riduzione del costo per interessi di 503 mila euro. In tale aggregato di spesa sono riflessi gli effetti delle disposizioni contenute nel decreto legge 35/2013. Infatti, in applicazioni di tali disposizioni, nel corso del 2013, la Regione Emilia Romagna ha assicurato la liquidità per il pagamento dei debiti pregressi al 31/12/2012 degli enti del Servizio sanitario Regionale. L'AUSL di Imola ha ricevuto finanziamenti per circa 19 milioni di euro che sono stati utilizzati per pagare i debiti per fornitori di beni e servizi e conseguentemente sono stati ridotti i tempi di pagamento che da 240 giorni al 31/12/2012 sono passati a 90 giorni al 31/12/2013.

Inoltre, su questa voce risultano contabilizzati anche gli interessi maturati sui mutui e sull'anticipazione di tesoreria, in calo, per effetto dell'Euribor.

5.3 ANALISI DEI COSTI PER ARTICOLAZIONE AZIENDALE

L'analisi riguarda l'andamento dei costi per beni e servizi in comparazione con il precedente esercizio e aggregati a livello di articolazione aziendale. La tabella seguente rappresenta i valori aziendali, al netto del FRNA, tratti dalla Contabilità Analitica.

AZIENDA-AZIENDA USL DI IMOLA				
(al netto FRNA)				
fattori	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
BBAA-BENI SANITARI	26.339.591	25.864.307	-475.285	-1,8%
BBAB-BENI NON SANITARI	1.328.468	1.398.026	69.558	5,2%
BBBA-PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	42.000	19.360	-22.640	-53,9%
BBBB-PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE	6.004.260	5.609.246	-395.014	-6,6%
BBBD-ASSISTENZA FARMACEUTICA	18.393.691	17.891.959	-501.732	-2,7%
BBBE-MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA	15.278.172	14.668.175	-609.997	-4,0%
BBBF-CONTINUITA ASSISTENZIALE/MEDICI EMERGENZA	1.072.837	1.087.001	14.163	1,3%
BBBG-ASSISTENZA PROTESICA	1.483.258	1.436.635	-46.623	-3,1%
BBBH-ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOTERAPIA	581.129	606.663	25.534	4,4%
BBBI-ASSISTENZA TERMALE	889.467	920.019	30.552	3,4%
BBBL-ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE al netto FRNA	<i>5.455.898</i>	5.012.766	-443.132	-8,1%
BBBM-SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI al netto FRNA	<i>2.814.497</i>	2.879.593	65.097	2,3%
BBBN-TRASPORTI SANITARI	428.798	437.686	8.888	2,1%
BBBO-CONSULENZE SANITARIE	159.313	148.665	-10.649	-6,7%
BBBQ-LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI SANITARIE	759.340	692.422	-66.918	-8,8%
BBBR-ALTRI SERVIZI SANITARI	801.280	5.178.543	4.377.263	546,3%
	<i>di cui emergenza aviaria BBR10</i>	<i>4.472.817</i>		
BBBS-ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI al netto FRNA	<i>976.150</i>	1.018.545	42.395	4,3%
BBCA-MANUTENZIONI	3.087.672	3.234.553	146.881	4,8%
BBCB-SERVIZI TECNICI	11.626.084	11.469.484	-156.601	-1,3%
BBC-CONSULENZE NON SANITARIE	35.546	-	-35.546	-100,0%
BBCD-LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI NON SANITARIE	175.407	190.764	15.357	8,8%
BBCE-UTENZE	2.862.957	2.882.991	20.034	0,7%
BBCF-ASSICURAZIONI	950.775	958.250	7.475	0,8%
BBCG-FORMAZIONE	286.596	228.223	-58.373	-20,4%
BBCH-ORGANI ISTITUZIONALI	529.769	438.441	-91.329	-17,2%
BBCI-ALTRI SERVIZI NON SANITARI	2.173.274	1.994.901	-178.373	-8,2%
BBDA-AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI	1.331.259	1.334.069	2.811	0,2%
BBDC-SERVICE	662.184	873.635	211.451	31,9%
BBLA-COSTI AMMINISTRATIVI	726.840	716.431	-10.409	-1,4%
totale	107.256.513	109.191.352	1.934.839	1,8%

Le considerazioni a commento dei costi relativi a *Personale, Collaborazioni, Ammortamenti, Mobilità, FRNA, Consulenze, Assistenza farmaceutica* sono espresse nei capitoli specifici ai quali si rimanda.

Si evidenzia in premessa come l'incremento complessivo dei fattori produttivi sopra rappresentati, pari a € + 1.910.265 comprende i maggiori costi di acquisto di servizi sanitari correlati agli eventi di emergenza aviaria verificatesi nei mesi estivi del 2013 e pari a € 4.472.817. Al netto di tale evento straordinario, l'andamento dei costi dei suesposti fattori produttivi rilevano un decremento del - 2,4% (pari a € -2.562.00 circa).

Di seguito si illustrano le motivazioni degli scostamenti più significativi analizzati nell'articolazione specifica di riferimento (Fonte dati: Costi COAN Oliamm; Dati Attività: Reportistica Direzionale DWH).

BENI SANITARI

Tabella n. 1 – Consumo dei beni sanitari per articolazione aziendale

Fonte dati: Contabilità analitica

	BBAA-BENI SANITARI		Scostamento 2013/2012	
	ANNO 2012	ANNO 2013	v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	3.973.811	4.409.930	436.118	11,0%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	1.183	8.276	7.093	599,6%
03-OSPEDALE	18.048.583	17.221.545	-827.039	-4,6%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	3.493.816	3.506.373	12.557	0,4%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	67.257	87.807	20.551	30,6%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	753.998	629.399	-124.599	-16,5%
07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE	944	977	33	3,5%
<i>totale</i>	26.339.591	25.864.307	-475.285	-1,8%

Il consumo di beni sanitari registra complessivamente un significativo decremento pari a € 475.285 (-1,8%). A livello delle singole articolazioni aziendali, si evidenziano di seguito i rispettivi andamenti.

Costi generali

Nell'ambito dei costi generali di Azienda, si osserva un incremento di € 436.118 (pari a +11%) relativo alla distribuzione diretta dei farmaci che, seppur complessivamente diminuita rispetto al 2012 del -1,59% nella fascia A, risulta invece incrementata per quanto riguarda la modalità di DD in "Dimissione" e per quanto riguarda la distribuzione diretta ospedaliera (ex OSP 2 al netto della fascia A) (fonte dati RER Politica del Farmaco).

Ospedale

I consumi a livello ospedaliero rilevano una diminuzione complessiva di beni sanitari pari a € -827.039 (-4,6%). Una parte significativa di tale riduzione riguarda il valore di costo dei farmaci ospedalieri, incluso ossigeno, il cui valore di consumo risulta inferiore al 2012 del -6,8% (pari a € circa 497.000), in esito sia alla perdita di brevetto di alcuni prodotti sia al costante impegno orientato all'utilizzo del miglior rapporto costo/beneficio.

Alla riduzione complessiva contribuisce altresì la diminuzione del costo dei Dispositivi Medici (€ -350.000 circa, pari al -5,52%) che pur in costanza di consumo nel suo complesso, rileva una differente variabilità tra

gli ambiti dei dispositivi ad alto costo, laddove si registra un minore utilizzo di materiale protesico di Ortopedia, correlato ad una diminuzione della relativa attività (-2%) e di materiale protesico per Oculistica la cui attività registra una flessione del - 3%; al contempo, ha concorso altresì a tale esito, la determinazione di prezzi di acquisto inferiori relativamente ai "Dispositivi Medici per dialisi" e ai "Dispositivi medici impiantabili attivi" per l'attività cardiologica che hanno registrato rispettivamente una diminuzione di costo del -9,4% (pari a € - 58.000 circa) a fronte del mantenimento dei volumi di attività, e del -10% (pari a € - 77.000 circa), a fronte dell'attività di impianto della Cardiologia del +27% (pari a n. 29 casi).

Dipartimento Cure Primarie

Il consumo dei beni sanitari presso il Dipartimento Cure Primarie registra un sostanziale mantenimento dei consumi (+ € 12.557 pari a +0,4%), nel cui ambito sono compresi significativi fattori produttivi, con differente dinamica interna, verso i quali il Dipartimento ha nel complesso mantenuto i valori di consumo.

Si osservano in particolare i seguenti singoli andamenti:

a) la diminuzione del valore di costo del servizio di ossigeno terapia domiciliare pari a € -28.000 circa (-3%) pur con un crescente incremento di pazienti anziani ad alto flusso di consumo, in esito al beneficio del minore prezzo che nell'anno 2013 ha avuto incidenza per tutto l'esercizio, unitamente al costante monitoraggio del mix di prestazioni fornite.

b) la diminuzione del costo di vaccini per un valore pari a € - 17.500 circa rivolti ai Nuclei di Cure Primarie e alla Pediatria di Comunità.

Dipartimento di Salute Mentale

Il Dipartimento di Salute Mentale registra una riduzione del valore di costo dei beni sanitari per € - 124.599 (pari a -16,5%) derivante principalmente dalla diminuzione dell'area farmaci nell'area della UO Territoriale Psichiatria Adulti e dall'UO Neuropsichiatria Infantile, per effetto di perdita di brevetti.

Dipartimento di Sanità Pubblica

I consumi del Dipartimento di Sanità Pubblica per beni sanitari registrano un incremento del + 30,6% (pari a € + 20.551) per l'acquisto di materiale sanitario monouso correlato agli eventi di emergenza aviaria.

Ad integrazione delle dinamiche sopra evidenziate, concorre all'esito di contenimento dei costi il consolidato governo sul fronte dei consumi dei beni sanitari mediante il costante monitoraggio delle diverse parti dell'organizzazione aziendale in ordine all'appropriatezza d'uso delle risorse unitamente alle politiche di acquisto in forma aggregata di domanda.

BENI NON SANITARI

Tabella n. 2 – Consumo dei beni non sanitari per articolazione aziendale

Fonte dati: Contabilità analitica

BBAB-BENI NON SANITARI				
	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	182.280	216.349	34.069	18,7%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	127.556	189.026	61.470	48,2%
03-OSPEDALE	778.211	758.307	-19.904	-2,6%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	126.886	116.514	-10.372	-8,2%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	37.363	30.426	-6.937	-18,6%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	75.958	87.001	11.043	14,5%
07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE	215	403	189	87,9%
<i>totale</i>	1.328.468	1.398.026	69.558	5,2%

L'aggregato dei beni non sanitari rileva, in comparazione all'esercizio precedente, un incremento dei consumi nella misura complessiva del +5,2% (€ +69.558). La variazione in incremento si riscontra a livello di costi generali di azienda determinata dall'incremento di articoli tecnici correlati all'attività di manutenzione agli immobili che nel 2013 ha visto un consistente ampliamento. Le variazioni che si riscontrano presso le altre articolazioni aziendali riguardano i consumi dei principali fattori produttivi che comprendono tale aggregato di spesa quali, carburanti, articoli monouso in carta, cancelleria, consumabile per stampanti e fotocopiatrici.

PRESTAZIONI SPECIALISTICHE DA PRIVATO

Tabella n. 3 – Prestazioni specialistica ambulatoriale per articolazione aziendale

Fonte dati: Contabilità analitica

BBBB-PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	8.018	7.016	-1.002	-12,5%
03-OSPEDALE	2.554.067	2.102.391	-451.676	-17,7%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	3.152.088	3.158.998	6.910	0,2%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	205.651	258.069	52.418	25,5%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	84.435	82.772	-1.664	-2,0%
<i>totale</i>	6.004.260	5.609.246	-395.014	-6,6%

L'aggregato di spesa si riferisce all'acquisto di prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale presso altre Aziende sanitarie regionali e/o presso privati accreditati, e rileva un decremento complessivo del -6,6% (pari a € - 395.014). Il decremento è concentrato a livello di articolazione ospedaliera e riguarda, in particolare, il minore valore di acquisto di prestazioni in rete presso la struttura privata accreditata Maria

Cecilia Hospital spa per prestazioni di specialistica di angio-arterio-aortografie e prestazioni di angioplastica coronarica primaria verso un maggior valore di acquisto di prestazioni di degenza comprese nell'ambito della mobilità. L'incremento che si osserva sul livello della Sanità Pubblica riguarda l'acquisto di prestazioni di specialistica ambulatoriale presso l'Azienda Ospedaliera di Bologna nell'ambito dell'attività della Commissione patenti speciali.

ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE

Tabella n. 4 – Oneri e rilievo sanitario e rette

Fonte dati: Contabilità analitica

BBBL-ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE				
	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	-	609	609	
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	5.455.898	5.012.157	-443.741	-8,1%
totale	5.455.898	5.012.766	-443.132	-8,1%

Tale aggregato di spesa rileva una diminuzione di costi del -8,1% (pari a € -443.132). Tale andamento riguarda i costi del Dipartimento di Salute Mentale e si inquadra nell'ambito del progressivo contenimento strutturale dei costi realizzato dal DSM con effetti di riduzione del costo per livello di assistenza. In particolare, tale effetto, riguarda la riduzione di costi per rette relative all'area residenziale e semiresidenziale della psichiatria adulti sulla quale si registra un progressivo decremento dei pazienti ex OP ed un orientamento di offerta volto allo sviluppo di assetti di cura sul territorio, in collaborazione e integrazione con l'Azienda servizi alla persona ed il privato sociale accreditato, sulla base di percorsi qualificati come *budget di salute*.

SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI

Tabella n. 5 – Servizi sanitari assistenziali e riabilitativi

Fonte dati: Contabilità analitica

BBBM-SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI E RIABILITATIVI				
	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
03-OSPEDALE	25.450		-25.450	-100,0%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	2.161.363	2.259.389	98.027	4,5%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	627.684	620.204	-7.480	-1,2%
totale	2.814.497	2.879.593	65.096	2,3%

Su tale aggregato di spesa si osserva un incremento complessivo del + 2,3% (pari a € +65.096).

Tale andamento si sostanzia a livello territoriale di Dipartimento Cure Primarie ed è determinato dal maggior valore di rimborso del personale in convenzione presso le Case di Riposo pubbliche e private.

A livello di Dipartimento di Salute Mentale si realizza il mantenimento dei costi, con trend di decremento, successivo all'attuazione del nuovo assetto organizzativo-funzionale del livello residenziale e semiresidenziale, realizzato nel 2012, che ha visto l'internalizzazione del Centro diurno "Arcobaleno" nell'area semiresidenziale delle Dipendenze Patologiche, consentendo una diminuzione strutturale dei relativi costi.

La diminuzione che si osserva sull'articolazione ospedaliera riguarda la cessazione di acquisto all'esterno di prestazioni infermieristiche.

ASSEGNI – SUSSIDI E CONTRIBUTI

Tabella n. 6 – Assegni – sussidi e contributi

Fonte dati: Contabilità analitica

BBBS-ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI				
	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.		28.442		
03-OSPEDALE	3.151		-3.151	-100,0%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	199.760	204.300	4.541	2,3%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	497.676	555.788	58.111	11,7%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	275.562	230.035	-45.527	-16,5%
<i>totale</i>	976.150	1.018.565	42.415	4,3%

L'andamento complessivo dell'aggregato registra un incremento sull'esercizio precedente nella misura del +4,3% (pari a € 42.415). L'incremento si osserva prevalentemente sul **Dipartimento di Sanità Pubblica** e concerne l'erogazione degli indennizzi agli Emotrasfusi.

In relazione al **Dipartimento di Salute Mentale**, anche su tale aggregato si registra un decremento del -16,5% (pari a € -45.527) relativo alla rimodulazione delle Borse Lavoro in area Psichiatria adulti e Dipendenze patologiche.

Nell'ambito dei **Costi generali** l'incremento pari a € 28.442 riguarda la regolazione degli scambi economici con l'Ausl di Bologna per la compartecipazione ai costi da parte dell'AUSL di Imola relativamente alla partecipazione all'Area Vasta e alla Commissione Provinciale del Farmaco.

MANUTENZIONI

Tabella n. 7 – Manutenzioni

Fonte dati: Contabilità analitica

BBCA-MANUTENZIONI				
	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	966.672	1.297.381	330.709	34,2%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	609.583	641.401	31.818	5,2%
03-OSPEDALE	1.378.048	1.163.917	-214.131	-15,5%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	86.286	88.615	2.329	2,7%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	31.087	32.049	962	3,1%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	15.996	11.190	-4.806	-30,0%
totale	3.087.672	3.234.553	146.881	4,8%

Il costo complessivo per manutenzioni registra un incremento del +4,8% rispetto al 2012 pari in v.a. a € 146.881. L'incremento è concentrato a livello dei costi generali di azienda e riguarda l'incremento di manutenzioni di natura ordinaria su immobili e impianti per il mantenimento dello stato di sicurezza e d'uso dei locali e degli impianti. Si registra, inoltre, un incremento di € +31.818 (+5,2%) sul Dipartimento Amministrativo e Tecnico per interventi nell'ambito dei contratti di manutenzione ai software gestionali. A livello di articolazione ospedaliera si evidenzia che la diminuzione del -15,5%, in confronto al 2012, non sostanzia un effettivo decremento delle attività di manutenzione (su immobili/impianti e apparecchiature biomediche), bensì si correla all'utilizzo dell'apposito Fondo per le manutenzioni cicliche.

SERVIZI TECNICI

Tabella n. 8 – Servizi tecnici

Fonte dati: Contabilità analitica

BBCB - SERVIZI TECNICI				
fattori	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
BBCB05-SERVIZI DI LAVANDERIA, LAVANOLO, GUARDAROBA	1.469.467	1.506.659	37.192	2,5%
BBCB10-SERVIZI DI PULIZIE	3.469.177	3.555.425	86.247	2,5%
BBCB17-RISTORAZIONE, MENSA, BUONI PASTO A DIPENDENTI	572.182	556.925	-15.257	-2,7%
BBCB18-MENSA PER DEGENTI	2.085.473	1.961.452	-124.021	-5,9%
BBCB20-TELERISCALDAMENTO	1.880.958	1.783.768	-97.190	-5,2%
BBCB25-SERVIZI INFORMATICI, ELABORAZIONE DATI	810.995	811.888	893	0,1%
BBCB30-SERV. PRENOTAZIONE C/O FARMACIE PUBBL./PRIV.	555.591	560.725	5.134	0,9%
BBCB35-SMALT. RIFIUTI TOSSICI, NOCIVI, RADIOATT.	309.862	372.850	62.989	20,3%
BBCB40-TRASPORTI NON SANITARI E LOGISTICA	43.401	42.768	-632	-1,5%
BBCB50-SERVIZI DI FACCHINAGGIO	159.428	162.801	3.372	2,1%
BBCB55-SMALT. RIFIUTI SOLIDI URGANI E ESPURGO	269.550	154.223	-115.327	-42,8%
totale	11.626.084	11.469.484	-156.601	-1,3%

I servizi tecnici (alberghieri, logistici, di supporto) rilevano un decremento complessivo del -1,3% (pari a € - 156.601). I decrementi più significativi sono correlati ai seguenti aspetti.

- In relazione ai servizi di sanificazione-pulizie e lavanoleggio, ha avuto avvio nella prima metà del 2012, il nuovo contratto di gestione integrata multiservizi, aggiudicato con una riduzione rispetto alla base d'asta del -7,3%, consentendo pertanto di contenere l'impatto del nuovo volume economico rispetto al precedente contratto. Sull'incremento che si rileva nel 2013 incide un parziale ampliamento di spazi di pulizie nonché l'allocatione in seno al contratto integrato di multiservizi, del servizio di raccolta differenziata dei rifiuti urbani all'interno dei presidi ospedalieri, che ha consentito al contempo la riduzione complessiva del costo del predetto servizio, precedentemente allocato sul conto BBCB55 ove si rileva una diminuzione del -42,8% (€ -115.327).
- Il servizio di teleriscaldamento rileva un decremento del -5,2% (pari a € - 97.190) derivante dal minore consumo di Kwh sul presidio ospedaliero per effetto del buon andamento climatico dei mesi invernali.
- Il servizio di somministrazione pasti sia per degenti che per dipendenti registra un decremento complessivo tra le due voci pari a € -139.278, per effetto della rimodulazione contrattuale attuata nell'ambito del contesto di azioni di *spending review* in applicazione del D.L. 95/2012 convertito con L. 135/2012; azioni consolidate nella base d'asta della nuova procedura di gara aggiudicata con prezzi inferiori a quelli precedentemente praticati; ciò ha consentito un minor impatto economico del servizio, pur in incremento dei consumi di somministrazione pasti a degenti (+2,03% di ricoveri in degenza) che per il progressivo e costante incremento di utilizzo del diritto di accesso alle mense aziendali e agli esercizi convenzionati da parte dei dipendenti.

L'incremento che si rileva sul servizio smaltimento rifiuti speciali (€ +62.989) dipende dallo smaltimento di materiale dei locali ex magazzino farmacia, oggetto di sinistro (incendio), e coperto da polizza assicurativa.

UTENZE

Tabella n. 9 – Utenze

Fonte dati: Contabilità analitica

BBCE - UTENZE				
fattori	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
BBCE05-ACQUA	309.045	362.194	53.149	17,2%
BBCE10-GAS	236.070	228.273	-7.797	-3,3%
BBCE15-ENERGIA ELETTRICA	1.997.830	1.962.270	-35.560	-1,8%
BBCE20-UTENZE TELEFONICHE	320.012	330.254	10.242	3,2%
totale	2.862.957	2.882.991	20.034	0,7%

Nell'ambito delle utenze si registra un aumento complessivo del +0,7% (pari a € 20.034); l'incremento riguarda pressoché esclusivamente il consumo di Acqua (+17,2% pari a € 53.149) determinato sia dall'incremento del prezzo medio a m3 pari ad un +2,5% rispetto al 2012, sia da un incremento di consumo, prevalentemente sul presidio ospedaliero (+12% circa); mentre si osserva un minore consumo di Energia

elettrica, effetto anche di azioni di sensibilizzazione al corretto utilizzo nell’ottica del risparmio energetico, oltre che dal beneficio dell’andamento climatico stagionale.

ALTRI SERVIZI NON SANITARI

Tabella n. 9 – Altri servizi non sanitari

Fonte dati: Contabilità analitica

	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	1.049.070	878.863	-170.206	-16,2%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	221.367	220.684	-683	-0,3%
03-OSPEDALE	437.427	450.775	13.347	3,1%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	284.398	312.854	28.457	10,0%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	113.782	101.425	-12.357	-10,9%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	52.711	30.299	-22.411	-42,5%
07-MONTECATONE REHABILITATION INSTITUTE	14.520	-	-14.520	-100,0%
totale	2.173.274	1.994.901	-178.373	-8,2%

L’aggregato Altri servizi non sanitari rileva un decremento complessivo di € -178.373 (-8,2%) derivante dai seguenti principali elementi.

Costi generali: la variazione di € -170.206 si determina, in particolare, per effetto del confronto con il 2012 in quanto nell’esercizio precedente si erano verificati maggiori costi per manutenzione del verde presso l’area ospedaliera ex Lolli-Vecchio per interventi straordinari e di messa in sicurezza del parco storico presso l’area ospedaliera ex Lolli-Vecchio; analogamente, nel 2013 si sono verificati minori eventi rispetto al 2012 di interventi di sgombero neve. Si registra inoltre un decremento di € -42.575 (-19,2%) derivante dalla rimodulazione del servizio di *housing e hosting* per tecnologie informatiche, parzialmente riconfluito in gestione diretta.

Sul **Dipartimento di Cure Primarie** la variazione che si rileva (€ 28.457) è relativo principalmente all’incremento del servizio di distribuzione farmaci “per conto” da parte di farmacie pubbliche e private.

Il decremento sul **Dipartimento di Salute Mentale** risulta effetto del confronto con il 2012 essendosi espletato nello scorso esercizio un intervento necessario e di sicurezza di manutenzione al verde presso l’area esterna alla struttura “Centro diurno Arcobaleno” di Casola Canina.

AFFITTI, LOCAZIONI O NOLEGGI

Tabella n. 10 – Affitti, locazioni o noleggi

Fonte dati: Contabilità analitica

BBDA-AFFITTI, LOCAZIONI E NOLEGGI				
	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	24.441	38.762	14.320	58,6%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	78.984	99.768	20.784	26,3%
03-OSPEDALE	1.059.335	1.093.900	34.565	3,3%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	150.383	81.551	-68.832	-45,8%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	18.115	20.088	1.973	10,9%
totale	1.331.259	1.334.069	2.811	0,2%

L'aggregato rileva nel complesso un sostanziale mantenimento dei costi con un incremento del +0,2% pari a € 2.811 con dinamiche differenti a livello delle singole articolazioni aziendali. Si registrano incrementi:

- sul livello ospedaliero (pari a € +34.565) dovuto all'attivazione di nuovi contratti di noleggio per apparecchiature biomediche in particolare nuova TAC e *workstation* per l'UO di Radiologia, contratti che al contempo consentono una minore incidenza e contenimento dei costi di manutenzione e di investimento;
- sul dipartimento amministrativo e tecnico per canoni di noleggio software;
- sui costi generali per canone di noleggio di attrezzature non sanitarie.

Ad assorbire tali incrementi, l'andamento dei costi del territorio laddove il Dipartimento Cure Primarie registra un decremento dei costi per € -68.832 (-40,3%) derivante dalla minore incidenza dei costi di locazione degli spazi destinati ai MMG.

SERVICE

Tabella n. 11 – Service

Fonte dati: Contabilità analitica

BBDC-SERVICE				
	ANNO 2012	ANNO 2013	Scostamento 2013/2012	
			v.a.	delta %
01-DIREZIONE GENERALE E COSTI GEN.	13.629	11.570	-2.059	-15,1%
02-DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO E TECNICO	28.524	24.355	-4.169	-14,6%
03-OSPEDALE	138.131	180.482	42.351	30,7%
04-TERRITORIO - DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	470.568	646.539	175.972	37,4%
05-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SANITA' PUBBLICA	6.524	5.866	-657	-10,1%
06-TERRITORIO - DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	4.809	4.822	13	0,3%
totale	662.184	873.635	211.451	31,9%

L'ambito dei contratti in service registra un incremento del +36,2% pari a € + 211.451.

Sul livello del Dipartimento delle Cure Primarie si rileva in particolare un incremento del + 37,4% (€ +175.972) relativo al contratto in service di ventilatori polmonari e ausili per la respirazione rivolti ai pazienti gestiti sul territorio, sul quale sono intervenuti sia incremento di prezzo derivante da nuovo contratto di fornitura sia incremento del n.ro di soggetti destinatari del servizio.

Sul livello ospedaliero l'incremento del +30,7% (pari a € 42.351) riguarda prevalentemente l'incremento del contratto in service per l'utilizzo delle apparecchiature dell'UO di Gastroenterologia correlato all'incremento della relativa attività ambulatoriale (+5,9%).

5.4 GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E DEL FONDO PER LA NON AUTOSUFFICIENZA

Ai fini dell'analisi del fondo per la non autosufficienza si riporta di seguito il Conto Economico che riporta i ricavi e i costi secondo lo schema di bilancio di cui al regolamento regionale 61/1995 e s.m, con evidenza dei soli valori specifici per l'FRNA.

Conto Economico FRNA		Anno 2012	Anno 2013
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
	01 CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	14.859	14.545
	08 ALTRI RICAVI	1	29
	TOTALE A [VALORE DELLA PRODUZIONE]	14.861	14.575

B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	09 ACQUISTO BENI DI CONSUMO	0	0
	10 ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	13.593	13.718
	17 ALTRI ACCANTONAMENTI	1.267	841
	18 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1	16
	TOTALE B [COSTI DELLA PRODUZIONE]	14.861	14.575

	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0
--	---	---	---

	UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	0	0
--	--	---	---

Premessa

Con Delibera n. 44 del 27.11.2013 il Nuovo Circondario Imolese ha approvato gli aggiornamenti ai Contratti di Servizio (approvati nel 2011 con Delibera n. 30 del Nuovo Circondario Imolese) condivisi con i vari gestori dei servizi di ambito socio-sanitario. In sede di aggiornamento, come di consueto, sono state apportate modifiche ed integrazioni per quanto riguarda la nuova classificazione degli ospiti (*case mix*), la rideterminazione del costo del lavoro e le variazioni negli elementi di flessibilità.

Nel 2013 l'Azienda ha perseguito il totale adeguamento ai parametri previsti dalla direttiva regionale per quanto riguarda il personale sanitario, sono state pertanto incrementate le ore relative al coordinamento infermieristico e all'assistenza riabilitativa. L'AUSL di Imola ha supportato gli Enti Gestori nella funzione di coordinamento sanitario e di gestione del rischio clinico nelle Case Residenza per Anziani e nelle Residenze Socio Riabilitative per Disabili nonché per il programma di formazione professionale del personale sanitario. L'AUSL di Imola ha inoltre provveduto al monitoraggio dei parametri sanitari concordati nei contratti di servizio e ha pianificato le modalità di monitoraggio complessivo dei contratti medesimi con il coinvolgimento del Nuovo Circondario.

AREA ANZIANI

Assistenza domiciliare e servizi connessi

L'assistenza domiciliare nel 2013 ha subito un aumento, rispetto al 2012, legato all' aumento della domanda, per cui la spesa 2013 è stata di € 621.265,34 per 46.568,47 ore, suddivisa tra interventi socio assistenziali e socio educativi con un aumento rispetto al 2012 del 1,05%.

La spesa relativa ai pasti forniti a domicilio agli anziani non autosufficienti nel 2013 è stata finanziata, a differenza degli anni precedenti, sia dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza che dal Fondo Nazionale per non Autosufficienza con una spesa complessiva di circa € 181.332. Sono stati forniti complessivamente n. 45.333 pasti a favore di una media mensile di 60 pazienti. Tale spesa registra una leggera diminuzione rispetto al 2012 di circa il 1%.

La spesa del Telesoccorso è stata finanziata con FRNA per una spesa complessiva di € 9.136 comprendenti gestioni e nuove installazioni. La spesa relativa ai trasporti è stata finanziata con il FRNA per una spesa complessiva pari a € 45.437,15.

Per favorire il mantenimento al domicilio dell'anziano non autosufficiente si sono erogati n. 473 assegni di cura per un importo di € 877.418,63 a carico del FRNA, n. 28 assegni di cura anziani di Livello A per un importo di € 69.493,26 a carico del FNA, a tali importi si aggiunge la spesa di € 150.740,10 relativa al contributo aggiuntivo per le assistenti familiari assunte con regolare contratto (n. 111 contributi).

Assistenza residenziale e semiresidenziali

I posti residenziali accreditati presenti nel territorio aziendale sono n. 499. Complessivamente sono state erogate 179.031 giornate di presenza degli ospiti con oneri a carico del FRNA per € 6.920.331,55.

Si è registrata una occupazione media dei posti residenziali del 98%. Oltre ai posti di cui sopra, sono previsti 8 posti per Ricoveri Temporanei nella Casa Residenza per Anziani Fiorella Baroncini di Imola; le giornate di temporaneità nel 2013 sono state 2.805 con una spesa pari a € 358.989 a carico del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza.

I posti semiresidenziali accreditati sono n. 52 per un totale di 14.759 giornate di presenza, si è riscontrato un aumento di ospiti con problemi di disturbo di comportamento, pertanto, nell'ambito delle giornate complessive sopra indicate, si sono rilevate 3.104 giornate di presenza di ospiti con "livello disturbi del comportamento alto", pari a € 364.979,91.

Accoglienza temporanea di sollievo

L'accoglienza di sollievo è stata garantita nel 2013 nella Casa Residenza di Imola (Via Venturini) con n. 1 posto mediamente occupato per tutto l'anno. Sono stati assicurati 484 giorni di accoglienza di sollievo per una spesa complessiva a carico FRNA di € 32.426,45.

All'interno dei posti accreditati si è riproposto con successo il sollievo alle famiglie nei servizi semiresidenziali (Centri Diurni di Imola e Medicina) nelle giornate festive.

Dimissioni protette

Le segnalazioni pervenute al PUA nel 2013 si mantengono costanti rispetto al 2012; sono stati segnalati 2.165 casi, di cui 806 di carattere sociale, 673 di carattere sanitario e 97 a carattere socio-sanitario.

Queste segnalazioni hanno richiesto la necessità di effettuare n. 426 UVG ospedaliere per dimissioni protette alle quali vanno aggiunte n. 275 UVG semplificate per accessi temporanei alla CRA Imola Fiorella Baroncini e n. 368 UVG territoriali.

AREA DISABILI

Assistenza Delibera 2068/04 a favore di disabili gravissimi

In applicazione alla DGR 2068/04 gli utenti disabili gravissimi che hanno usufruito della residenzialità presso Case Residenza Anziani (CRA) del territorio sono stati 7 più 2 utenti "ospitati" presso la Lungodegenza per un totale di 429 giorni (di cui uno per ricovero di sollievo). Il totale delle giornate è stato di 2.742.

Anche per il 2013 si è scelto di effettuare gli inserimenti osservando i seguenti criteri:

- adeguatezza delle strutture rispetto ai bisogni assistenziali (CRA, privilegiando per gli inserimenti la CRA "F. Baroncini" di Imola, struttura con assistenza infermieristica sulla 24H e con parametro assistenziale superiore al minimo previsto dai parametri dell'accreditamento);
- vicinanza alla sede di residenza delle famiglie.

Si precisa che la spesa totale per la residenzialità a carico del FRNA è stata di € 278.898,62, e a carico del FNA – SLA € 2.895,75 con un sensibile aumento della spesa rispetto all'anno precedente.

Nel 2013 sono stati, inoltre, erogati assegni di cura a carico dell' FRNA a favore di 14 disabili gravissimi (n. 11 a € 23 - n. 3 € 34) per un totale di 4.395 giornate / assegno, per un importo complessivo di € 110.770.

Nel corso del 2013 sono stati erogati assegni di cura a carico del FNA a favore di 4 pazienti portatori di SLA per un totale di 851 giornate / assegno per un importo complessivo di € 26.514.

L'équipe multiprofessionale aziendale, istituita ai sensi della DGR 2068/04, ha effettuato la presa in carico di 2 nuovi utenti a domicilio e di 1 utente inserito in residenza, ha effettuato il rinnovo degli assegni di cura in scadenza ed ha analizzato tutti i piani assistenziali degli utenti seguiti a domicilio per individuare la sussistenza dei criteri per introdurre un livello più elevato di assegno di cura ai sensi della DGR 1848/12.

Nel 2013 il gruppo di lavoro composto dai professionisti dell'AUSL e dell'ASP Nuovo Circondario Imolese, membri della Commissione 2068, ha elaborato un documento con il quale si definiscono nuove disposizioni organizzative per il funzionamento della Commissione medesima e le modulistiche da utilizzare.

Tale documento è stato formalizzato dalla Direzione dell'AUSL con Deliberazione n. 182 del 27/12/2013, avente ad oggetto: "Disposizioni organizzative per l'applicazione della DGR n. 2068/2004, della DGR n. 1762/2011 e successive integrazioni". Secondo quanto previsto dalla DGR 1762/2011 le nuove disposizioni prevedono la presa in carico anche degli utenti SLA non ancora gravissimi disabili.

Sviluppo rete per disabili adulti secondo le priorità indicate nella DGR 1230/08

La Giunta del Circondario Imolese ha approvato la programmazione degli interventi e dei servizi per l'anno 2013. Nei centri socio-occupazionali sono stati inseriti 61 utenti per un totale di 12.685 giornate (spesa totale € 159.093,61). Nelle strutture residenziali di livello alto sono stati ospitati 18 utenti più n. 1 sollievi per un totale di 6.494 giornate (spesa totale € 796.046,64); in quelle di livello medio (comunità alloggio, gruppi appartamento, residenze protette) sono stati ospitati 62 utenti per un totale di 18.559 giornate (spesa totale € 1.074.288,01). Nei centri socio-riabilitativi diurni sono stati ospitati 37 utenti per un totale di 8.728

giornate (spesa totale € 685.070,63). Le ore di assistenza domiciliare di tipo socio-educativa, socio-assistenziale prestate nel 2013 ammontano a complessive 18.209,70 (spesa totale € 265.501,25).

Nel 2013 è stata effettuata un'azione di sostegno socio educativo rivolta ai disabili che hanno concluso il percorso educativo scolastico con una spesa complessiva di € 79.991,97.

E' continuata l'attività dell'unità di valutazione multidimensionale di ambito distrettuale per l'area disabili, che ha valutato tutti i nuovi inserimenti utilizzando la scheda di rilevazione dei bisogni proposta dalla Regione.

Nel 2013 sono stati, inoltre, erogati assegni di cura ad assistiti portatori di handicap grave (L. 104/92) a carico dell' FNA (erogati a 30 utenti), per un totale di 8.846 giornate / assegno, per un importo complessivo di € 112.259,44.

PROGRAMMI TRASVERSALI

Progettualità rivolte alla popolazione anziana fragile

A favore degli anziani sono stati realizzati, a carico del FRNA, come previsto nell'allegato 4 della DGR 1206/2007, i seguenti progetti a supporto della domiciliarità:

Progetto di assistenza al pasto a domicilio Anziani

Tale progetto è proseguito in continuità con il 2012. Per la realizzazione di tale progetto sono state impiegate 11.333,25 ore, per una media di 102 pazienti e una spesa di € 147.867,03.

Progetto spazio di incontro e confronto denominato "Caffè Alzheimer"

Tale progetto, coordinato dall'Associazione Alzheimer, è stato portato avanti a Imola, Castel San Pietro Terme e Toscanella di Dozza e si è realizzato nell'ambito di 89 incontri per un totale di 120 partecipanti; la spesa complessiva è stata di € 1.102.

Progetto Condominio Solidale Imola / Borgo Tossignano / Appartamenti Medicina

L'obiettivo del progetto è quello di garantire un certo livello di protezione sociale e sanitaria attraverso un'azione congiunta dei servizi socio-sanitari, del volontariato e della comunità civile e di promuovere valide relazioni di buon vicinato in una logica di auto-mutuo aiuto tra i condomini, tra i condomini e gli altri soggetti della comunità. La spesa del progetto è stata, complessivamente, pari a € 163.549,20.

Il Progetto ha riguardato, oltre la prosecuzione dell'esperienza del Condominio Solidale di Imola, anche il proseguimento dell'attivazione di analoghe esperienze nei Comuni di Borgo Tossignano e Medicina.

Progetto "Centro A'Marcord"

Il progetto prosegue dal 2012 e riguarda una media di 30 anziani con 240 giornate di presenza con una spesa sul FRNA di € 123.708.

Progetto "Qualificazione del lavoro delle Badanti"

L'obiettivo del progetto è stato quello di valutare l'appropriatezza dell'assistenza ricevuta dall'anziano a domicilio da parte dei care-giver, accrescere le conoscenze e competenze di questi ultimi e supportarli nei casi di disturbo cognitivo. Il progetto riguarda 240 valutazioni. La spesa complessiva finanziata dal FRNA è pari € 56.901,81.

Progetto "Nessuno rimanga indietro" - A.S.Vo – Associazione per lo Sviluppo del Volontariato in collaborazione con la Consulta del Volontariato di Imola

E' stato promosso e realizzato da un'ampia rete di organizzazioni di volontariato e soggetti del terzo settore del distretto imolese, in partnership con organismi del pubblico e del privato sociale, nel periodo ottobre 2012 e dicembre 2013. Le azioni sono state diverse ed hanno avuto diversi obiettivi:

- promuovere la coesione sociale favorendo il benessere degli anziani con un workshop sul tema del teatro comico, sia in Case Residenza Anziani accreditate, che nei reparti di Lungodegenza dell'Ospedale di Imola;
- favorire i rapporti di buon vicinato e l'animazione culturale per anziani ed adulti con disabilità;
- stimolare anziani con rallentamento motorio (affette dal morbo di Parkinson o altre patologie dell'età anziana) a partecipare ad azioni che migliorano la cenestesi e favoriscono anche la partecipazione dei familiari.

La spesa della ricerca a carico del FRNA è stata pari a € 2.500.

Progettualità rivolte alla popolazione disabile

Di seguito sono elencate le progettualità svolte a favore della popolazione disabile:

Progetti di assistenza personalizzata per utenti disabili

L'importo complessivo per la realizzazione del progetto a carico del FRNA 2013, è stato di € 13.229,21.

Trasporti

Contributi per il trasporto di utenti con disabilità medie e gravi che utilizzano buoni taxi o mezzi ASP, per l'accesso ai servizi socio/sanitari; la spesa a carico del FRNA nel 2013 ammonta a € 69.465,55.

Progetto consegna ed assistenza al pasto a domicilio per disabili

I pasti consegnati ai pazienti disabili sono stati 18.647 per un totale di € 74.588,00 a carico del FRNA, a tale spesa si somma quella relativa all'assistenza durante il pasto (per un totale di 4.661,75 ore), per un importo totale di € 60.796,85.

"Budget di salute"

Sono proseguiti, nel 2013, gli interventi di livello domiciliare su pazienti disabili in carico al DSM nell'ambito del progetto "Budget di Salute"; gli interventi educativi (affidati attraverso un ampliamento del Contratto di Servizio, al medesimo gestore accreditato degli interventi domiciliari a favore della popolazione anziana/disabile), sono stati finanziati con il FSR, mentre gli interventi seguenti, che si collocano in un ambito eminentemente socio-assistenziale, sono stati posti a carico del FRNA. In particolare sono stati erogati: 2.643 pasti per un totale di € 22.632,01 e 880 ore di servizi di pulizia per un totale di €. 17.727,52.

Borse lavoro a favore di disabili

L'importo complessivo speso per tale intervento ammonta ad € 38.323,86.

Progetti di sostegno per inserimento lavorativo

L'importo complessivo speso per tale intervento ammonta ad € 74.030,62, per un monte complessivo di 6.322 ore.

Percorso integrato adattamento domestico

Il Circondario Imolese ha deciso di partecipare all'attività del CAAD; tale partecipazione ha favorito l'integrazione con il Centro Ausili di Imola. La spesa relativa a tale partecipazione è finanziata dal FNA ed ammonta, nel 2013, a € 26.112. Si precisa, inoltre, che ai sensi dell'art. 10 della LR n. 29/97 per

l'adattamento domestico e per favorire l'autonomia del disabile nel proprio contesto abitativo, sono stati erogati contributi a carico del FNA pari a € 30.627,78. Sempre a carico del FNA, nell'ambito del finanziamento specifico per utenti affetti da SLA, la spesa per ausili è stata di € 3.899,09.

In riferimento alla DGR n. 1762/2011 "Programma attuativo della Regione Emilia-Romagna per l'assistenza domiciliare ai malati di sclerosi laterale amiotrofica (SLA)", nell'ambito del Fondo Nazionale per le Non Autosufficienze nel 2013, l'Azienda ha realizzato, unitamente all'AUSL di Bologna, il Corso di Formazione per "La corretta gestione al domicilio dell'utenza con patologia SLA - Anno 2013" dedicato al personale con qualifica OSS per una spesa pari a € 4.256,31.

5.5 RELAZIONE SUI COSTI PER LIVELLI ESSENZIALI DI ASSISTENZA E RELAZIONE SUGLI SCOSTAMENTI

Ai sensi dell'art. 26 comma 4 del D.Lgs.118/2011 si riporta in allegato il modello di rilevazione LA, (Decreto Ministeriale 18.6.2004 e s.m.), relativo all'esercizio 2013 nonché il modello LA dell'esercizio precedente, dei quali si espone una analisi degli scostamenti rilevati.

(valori in migliaia di €)

Livelli di assistenza	LA 2012	Incidenza %	LA 2013	Incidenza %	scost v.a.2013/2012
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	8.236	2,82%	12.570	4,34%	4.334
Assistenza distrettuale	143.092	49,03%	143.377	49,46%	285
Assistenza ospedaliera	140.497	48,14%	133.957	46,21%	- 6.540
Totale	291.825		289.904		- 1.921

Il modello LA fornisce la rappresentazione dei valori economici di costo del CE, distinti per Livello di Assistenza, al netto della compartecipazione al personale per l'attività libero professionale intramoenia.

Il modello LA 2012 dell'AUSL di Imola rappresentava una valore complessivo pari a € 291.825 sul quale l'incidenza dei singoli livelli risultava come segue:

- Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro 2,82%
- Assistenza Distrettuale 49,03%
- Assistenza Ospedaliera 48,14%

L'esercizio 2013 rilascia un valore complessivo pari a € 289.904 sul quale l'incidenza dei singoli livelli risulta come segue:

- Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro 4,34%
- Assistenza Distrettuale 49,46%
- Assistenza Ospedaliera 46,21%

Lo scostamento complessivo fra i due esercizi (2013 vs 2012) rileva un decremento pari in v.a. a € - 1,921 milioni. Prima di analizzare gli scostamenti sui singoli livelli e sub livelli di assistenza, si evidenziano preliminarmente i macro fattori che concorrono a determinare tale variazione complessiva:

a) Nell'ambito degli acquisti di servizi sanitari si evidenzia che la variazione in incremento per € 4,334 mil che si osserva sul Livello Assistenza sanitaria collettiva riguarda i costi che l'Azienda ha dovuto sostenere per effetto dell'emergenza epidemica veterinaria, con risvolti zoonosici, legata all'influenza aviaria, che ha colpito il territorio nell'estate-autunno 2013.

b) Nell'ambito dell'acquisto di prestazioni sanitarie incidono nel 2013 i seguenti fattori in decremento che si riflettono, in particolare, sul Livello di Assistenza ospedaliera:

- Valori economici connessi alle prestazioni della partecipata Montecatone *Rehabilitation Institute* spa, con una variazione in decremento di € -2,035 milioni che a livello di CE presentano la contropartita nell'ambito dei Ricavi.
- La minore incidenza dell'acquisto di prestazioni sanitarie di degenza alla Montecatone *Rehabilitation Institute* spa, per propri cittadini residenti, con un decremento di circa e -0,875 mil.

c) In relazione ai consumi di beni (sanitari e non sanitari) si rileva nel 2013 una diminuzione sul 2012 di circa € -418 mila, tenendo conto al contempo della minore variazione delle scorte intervenuta tra il 2013 e il 2012

d) Nell'ambito delle *sopravvenienze ed altri costi* si registra una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio 2012 pari a € -1,095 milioni; tali aggregati di costo comprendono i costi generali di azienda nonché le poste di riconciliazione tra contabilità analitica e contabilità generale nell'ambito delle quali sono comprese le operazioni di accantonamento, svalutazione, interessi passivi, ecc. Tali voci di costo sono ribaltati sul modello di rilevazione dei costi per LA sulla base dell'incidenza percentuale del costo del personale per livello.

Ciò premesso, analizzando ciascun livello di assistenza si evidenzia quanto segue:

Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro

(valori in migliaia di €)

	LA 2012	LA 2013	v.a.2013 / 2012
Igiene e sanità pubblica	1.460	1.122	- 338
Igiene degli alimenti e della nutrizione	843	781	- 62
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	1.046	1.010	- 36
Sanità pubblica veterinaria	2.074	6.839	4.765
Attività di prevenzione rivolta alla persona	1.855	1.815	- 40
Servizio medico legale	958	1.003	45
Assistenza Sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	8.236	12.570	4.334

Come evidenziato in premessa, l'incremento pari a € 4,334 mil allocato sul sub livello Sanità pubblica veterinaria è determinato dai costi sostenuti a fronte degli eventi di emergenza epidemica di influenza aviaria, avvenuta nel corso dei mesi estivi.

Al netto di tale evento straordinario, i costi del livello risultano in sostanziale mantenimento, con una diminuzione di € - 431 mila.

Nell'ambito dei relativi sub livelli le variazioni maggiormente significativi si registrano su:

- Igiene e Sanità pubblica vede un decremento di € - 338 mila derivante da minore incidenza del personale medico, anche per effetto dell'allocazione del costo per visite fiscali sul sub livello Servizio Medico Legale, e da una diminuzione di personale amministrativo.
- Si evidenzia inoltre come il sub livello Attività di prevenzione rivolta alla persona vede un sostanziale mantenimento dei costi, con un valore in decremento per € - 40 mila, pur nell'incremento dell'attività di vaccinazione e degli screening, i cui relativi costi confluiscono su tale sub livello.

Assistenza Distrettuale

L'Assistenza distrettuale nel suo complesso presenta un sostanziale mantenimento dei costi con un incremento di € 284 mila rispetto al precedente esercizio. Tale livello di assistenza accoglie anche i costi derivanti dall'utilizzo del FRNA (Fondo regionale per la non autosufficienza) il cui specifico andamento rileva un incremento complessivo pari a € +125 mila. Dalle dinamiche dei singoli sub livelli si rileva come, al netto dell'utilizzo del FRNA, i costi di gestione si sono mantenuti sostanzialmente costanti nella loro globalità con variazioni in decremento e/o in incremento nei singoli sub livelli per effetto delle azioni poste in essere e/o del soddisfacimento della domanda. Analizzando i singoli sub-livelli, si riportano di seguito le osservazioni in ordine alle variazioni più significative.

Medicina Generale

(valori in migliaia di €)

	LA 2012	LA 2013	v.a.2013 / 2012
Medicina generale	16.291	15.691	- 600
Medicina generica	13.368	12.877	- 491
Pediatria di libera scelta	2.923	2.814	- 109

Su tale sub livello si rileva una diminuzione complessiva di € -600 mila. Oltre ai costi per i Medici di assistenza primaria, i PLS, e la Guardia Medica per la continuità assistenziale, tale sub livello accoglie i costi relativi ai Nuclei delle Cure Primarie nonché i valori economici della mobilità passiva infra ed extra regionale per l'assistenza sanitaria di base.

Il principale fattore che determina tale scostamento riguarda il decremento dei costi nell'ambito del fattore produttivo prestazioni sanitarie relativamente alla convenzione dell'assistenza primaria.

Il valore di costo della mobilità passiva per l'assistenza sanitaria di base è rimasto pressoché invariato rispetto all'esercizio precedente con un incremento di circa € 17 mila (Allegati 2 e 3 del mod LA).

Assistenza Farmaceutica

(valori in migliaia di €)

	LA 2012	LA 2013	scost v.a.2013 / 2012
Assistenza farmaceutica	30.443	31.032	589
assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	19.257	18.776	- 481
altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	11.186	12.256	1.070

Tale sub livello accoglie i costi relativi alla farmaceutica convenzionata, alla erogazione diretta dei farmaci, anche tramite farmacie convenzionate (per conto) nonché i valori economici della mobilità passiva infra e interregionale per farmaceutica e somministrazione farmaci.

Complessivamente si rileva un incremento di € +589 mila; con riferimento ai singoli sub livelli, si osserva il decremento della farmaceutica convenzionata con una diminuzione complessiva di € -481, frutto delle azioni

di sistema nell'ambito della politica del farmaco e del governo dell'appropriatezza prescrittiva. Per effetto dei valori economici di riduzione realizzati, il livello di spesa netta pro-capite pesata per il 2013 risulta pari a € 133,23 con una diminuzione del -4,7% rispetto all'esercizio precedente (€ 138,00).

Il sub livello che accoglie i costi relativi ad altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica registra un incremento di € +1,070 mil per effetto dell'incremento della distribuzione diretta in dimissione (farmaci fascia A) e della distribuzione diretta ospedaliera (ex OSP 2 al netto fascia A).

Con riferimento ai valori di mobilità passiva infra e interregionale si rileva invece un incremento della mobilità passiva per € 180 mila (Allegati 2 e 3 mod. LA).

Assistenza specialistica

(valori in migliaia di €)

	LA 2012	LA 2013	scost v.a.2013 / 2012
Assistenza specialistica	44.980	44.528	- 452
Attività clinica	25.393	25.154	- 239
Attività di laboratorio	10.207	10.205	- 2
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	9.380	9.169	- 211

Il sub livello accoglie i costi relativi alla produzione e acquisto di specialistica ambulatoriale per esterni, i costo per Emodialisi nonché i valori economici di mobilità passiva infra e interregionale per assistenza specialistica. Tale sub livello registra un decremento complessivo pari a € -452 mila, concentrato sull'attività clinica e sulla diagnostica strumentale pur comprendendo un incremento della mobilità passiva infraregionale per prestazioni non presenti in Azienda (Radioterapia) per € + 268 mila circa (Allegati 2 e 3 del mod LA).

La variazione economica dipende in particolare da:

- diminuzione di costi di beni di consumo per circa € -183.
- decremento dell'incidenza del costo del personale del ruolo sanitario per circa € -448 relativo alla componente medica per l'area laboratoristica e alla componente tecnico sanitaria di radiologia, per effetto di rimodulazioni organizzative operate.

Al decremento complessivo del sub livello concorre, inoltre, il ribaltamento dei costi generali e delle poste di riconciliazione tra contabilità analitica e contabilità generale, diminuite nel 2013 rispetto al 2012 e che assorbe un valore pari a circa € -355.

Assistenza integrativa e protesica

(valori in migliaia di €)

	LA 2012	LA 2013	scost v.a.2013 / 2012
Assistenza integrativa	2.387	1.760	- 627
Assistenza protesica	1.752	3.418	1.666

Nell'ambito dei sub livelli di assistenza integrativa e protesica è stata operata una riallocazione di costi al fine di una migliore assegnazione degli stessi; il valore in incremento dell'Assistenza protesica comprende € 480 mila circa di acquisto di ausili tecnici (DM 332/99 elenchi 2 e 3) allocati nel precedente esercizio nell'ambito dell'assistenza integrativa; comprende inoltre i costi per l'acquisto di ausili per la respirazione per circa € 625 mila assegnati in precedenza al sub livello assistenza programmata a domicilio.

Assistenza territoriale

(valori in migliaia di €)

	LA 2012	LA 2013	scost v.a.2013 / 2012	
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	17.912	17.062	-	850
Assistenza programmata a domicilio	8.143	7.009	-	1.134
Assistenza alle donne, famiglia, coppie	1.523	1.599		76
Assistenza psichiatrica	6.307	6.304	-	3
Assistenza riabilitativa ai disabili	270	408		138
Assistenza ai tossicodipendenti	1.561	1.488	-	73
Assistenza agli anziani	108	254		146
Assistenza ai malati terminali	-	-		-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-		-
Assistenza territoriale semiresidenziale	2.355	2.368		13
Assistenza psichiatrica	755	661	-	94
Assistenza riabilitativa ai disabili	828	895		67
Assistenza ai tossicodipendenti	410	426		16
Assistenza agli anziani	362	386		24
Assistenza a persone affette da HIV	-	-		-
Assistenza ai malati terminali	-	-		-
Assistenza territoriale residenziale	20.909	20.711	-	198
Assistenza psichiatrica	6.595	5.935	-	660
Assistenza riabilitativa ai disabili	2.147	2.412		265
Assistenza ai tossicodipendenti	400	441		41
Assistenza agli anziani	9.938	10.271		333
Assistenza a persone affette da HIV	-	-		-
Assistenza ai malati terminali	1.829	1.652	-	177
Totale sub livelli	41.176	40.141	-	1.035

I sub livelli suindicati comprendono i costi relativi all'assistenza territoriale e ambulatoriale, in regime domiciliare, semiresidenziale e residenziale; quest'ultimo sub livello comprende altresì i costi dell'Hospice ospedaliero.

L'ambito dei sub livelli in oggetto si caratterizza per accogliere l'impiego del Fondo Regionale per la non Autosufficienza (FRNA) che fra il 2013 ed il 2012 registra un incremento complessivo di € 125 mila, (al netto del relativo accantonamento) sul cui utilizzo si rimanda allo specifico paragrafo 5.4. Gestione dei servizi socio-assistenziali e del Fondo per la Non Autosufficienza. Fra le variazioni più significative si evidenzia che:

- il sub livello assistenza programmata a domicilio rileva un decremento di € -1,134 mil derivante dalla sopra citata riallocazione del costo di acquisto degli ausili per la respirazione (€ 625 mila) e dal minore utilizzo del FRNA su tale livello per € -364 mila.

- Il sub livello assistenza psichiatrica residenziale registra un decremento di € -660 mila per effetto della riduzione dei costi per rette relative, in particolare all'area della psichiatria adulti, nell'ambito della quale si registra un progressivo decremento dei pazienti ex OP ed un orientamento di offerta verso lo sviluppo di assetti di cura sul territorio.

Assistenza Ospedaliera

(valori in migliaia di €)

	LA 2012	LA 2013	scost v.a.2013 / 2012
Attività di pronto soccorso	5.556	4.973	- 583
Ass. ospedaliera per acuti	126.940	121.151	- 5.789
in Day Hospital e Day Surgery	10.521	9.152	- 1.369
in degenza ordinaria	116.419	111.999	- 4.420
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	5.272	4.979	- 293
Ass. ospedaliera per riabilitazione	-	-	-
Emocomponenti e servizi trasfusionali	2.440	2.582	142
Trapianto organi e tessuti	289	272	- 17
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	140.497	133.957	- 6.540

Il livello dell'Assistenza Ospedaliera evidenzia uno scostamento di € -6,540 milioni rispetto al precedente esercizio. Vi confluiscono in particolare i costi dell'Attività di Pronto Soccorso e OBI (non seguiti da ricovero), dell'Assistenza ospedaliera per acuti, in regime di degenza ordinaria e in DH/DS, i costi relativi alla degenza presso Ospedali privati, i costi connessi al Centro trasfusionale e immunoematologico, i costi della degenza connessi alle "sperimentazioni gestionali", nonché la mobilità passiva infra e interregionale.

Alla variazione registrata concorrono i seguenti valori economici in decremento:

- € -1,010 milioni di beni di consumo sanitari e non sanitari, correlati da un lato al minore valore di consumo di farmaci per circa € - 500, per effetto di perdite di brevetto; dall'altro al minore valore di consumo dei dispositivi medici per circa € -700 mila, di cui € -350 circa determinato da riduzione di prezzi di acquisto e dal governo dei consumi nonché circa € -470 per effetto della diminuzione della variazione delle scorte. Per l'andamento più analitico dei consumi di beni si rimanda al paragrafo 5.3. "Analisi dei costi per articolazione aziendale".
- € -972 mila di costo per prestazioni acquistate presso Ospedali privati che comprendono in particolare, i minori costi di degenza erogate dalla struttura di riabilitazione Montecatone *Rehabilitation Institute* spa, per € -875 mila, a favore di residenti del territorio imolese laddove nel 2012 si erano verificati casi contingenti complessi.
- € -440 mila circa relativo al minore valore di acquisto da privato accreditato di prestazioni in rete di angioarterio-aortografie, angioplastiche coronariche primarie e coronario – angioplastiche.
- € -240 mila per minore ricorso a collaborazioni sanitarie e altre forme di lavoro autonomo per contratti libero professionali.

- e) € - 445 mila di incidenza del personale, in particolare del ruolo sanitario, medico e dirigente non medico, derivante principalmente dal maggiore valore di costo di personale per lunghe assenze (gravidanze) che nella rilevazione confluiscono nell'ambito dei costi generali.
- f) € -670 mila per mobilità passiva infraregionale per la degenza ospedaliera (Allegati 2 e 3 del mod. LA).
- g) € -2,054 milioni relativo a prestazioni di degenza erogate dalla partecipata Montecatone Rehabilitation Institute spa che in sede di CE registrano la relativa contropartita nel valore della produzione e che nel LA confluiscono sul livello dell'Assistenza ospedaliera.
- h) € -636 mila di incidenza di "Altri costi" per effetto della diminuzione delle poste di riconciliazione con la contabilità generale per accantonamenti, sopravvenienze passive e insussistenze.

Conclusioni

L'articolazione dei costi per Livello di Assistenza dell'esercizio 2013 rappresentata nel mod LA allegato è caratterizzato dal mantenimento e consolidamento della struttura di offerta e di produzione dell'AUSL di Imola associato al governo dei relativi costi in rapporto al Valore della produzione.

5.6 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2013.

6. GESTIONE DI CASSA TRAMITE I PROSPETTI DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DEI DATI SIOPE AI SENSI DELL'ART.2, COMMA 1 DEL DM 25.01.2010

ASL DI IMOLA (GESTIONE SANITARIA)

Importo a tutto il periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 22.890.274,86

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.270.849,59
1200	Entrate da Regione e Province autonome per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	11.951.388,00
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	389.817,00
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	10.484,72
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	187.172,22
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	4.344.722,79
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	126.173,40
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	1.151.808,77
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	457.858,37

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 227.057.812,90

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	219.513.177,68
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	4.611.422,60
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	1.441.826,71
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	674.257,47
2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	14.792,50
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	58.698,19
2202	Donazioni da imprese	23.675,00
2204	Donazioni da famiglie	469.962,75
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	250.000,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI 3.589.113,04

3101	Rimborsi assicurativi	173.401,18
3102	Rimborsi spese per personale comandato	1.349.813,77
3105	Riscossioni IVA	267.024,23
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	1.190.811,18
3201	Fitti attivi	605.082,15
3202	Interessi attivi	21,35
3203	Proventi finanziari	9,18
3204	Altri proventi	2.950,00

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI 7.400,84

4104	Alienazione di attrezzature sanitarie e scientifiche	7.070,84
4105	Alienazione di altri beni materiali	330,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE **21.328.280,56**

5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	18.902.280,56
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	2.276.000,00
5201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese	150.000,00

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI **10.179.235,32**

7100	Anticipazioni di cassa	10.179.235,32
------	------------------------	---------------

INCASSI DA REGOLARIZZARE **0,00**

9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00

TOTALE GENERALE **285.052.117,52**

ASL DI IMOLA (GESTIONE SANITARIA)

Importo a tutto il periodo

PERSONALE

88.868.643,57

1101	Competenze a favore del personale al netto degli arretrati	45.457.945,39
1102	Arretrati di anni precedenti	261.497,39
1201	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	6.846.283,44
1202	Ritenute erariali a carico del personale	15.855.498,89
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	724.659,18
1301	Contributi obbligatori per il personale	18.975.208,36
1501	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	673.497,01
1503	Rimborsi spese per personale comandato	74.053,91

ACQUISTO DI BENI

38.086.465,13

2101	Prodotti farmaceutici	17.556.270,09
2102	Emoderivati	1.415.267,56
2103	Prodotti dietetici	216.457,65
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	915.635,63
2105	Materiali diagnostici prodotti chimici	4.055.498,72
2106	Materiali diagnostici, lastre RX, mezzi contrasto RX, carta per ECG, ecc.	245.429,29
2107	Presidi chirurgici e materiali sanitari	6.909.065,01
2108	Materiali protesici	3.974.931,12
2109	Materiali per emodialisi	947.490,28
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	305,18
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	389,02
2201	Prodotti alimentari	5.283,48
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	425.278,71
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	191.706,10
2204	Supporti informatici e cancelleria	594.512,62
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	97.313,85
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	529.325,34
2298	Altri beni non sanitari	6.305,48

ACQUISTI DI SERVIZI

127.308.304,75

3102	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre Amministrazioni pubbliche	485,22
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	10.661.934,22
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	17.467.383,47
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	186.819,69
3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre Amministrazioni pubbliche	12.181,38
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	5.257.620,00
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	231.648,95
3114	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da altre Amministrazioni pubbliche	206.372,37

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	2.481.900,15
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	32.772.081,04
3120	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da altre Amministrazioni pubbliche	27.075,32
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	4.202.769,43
3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	39.699,61
3127	Acquisti di prestazioni termali in convenzione da privati	1.114.897,48
3128	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	166.530,24
3129	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da altre Amministrazioni pubbliche	452.991,86
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	7.779,21
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	4.738.703,98
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	77.725,32
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	10.750.701,02
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	80.747,30
3135	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	137.841,85
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	472.015,35
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	139.235,32
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	12.071,37
3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	2.494.681,42
3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	2.444.426,05
3152	Ritenute erariali sui compensi alle farmacie convenzionate	16.365,87
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	505.365,50
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	259.548,72
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	3.970.777,25
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	68.496,71
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	844,23
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	66.481,47
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	6.114.193,40
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	659.559,91
3206	Mensa per degenti	2.317.134,60
3207	Riscaldamento	1.945.572,54
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	365.924,78

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

3209	Utenze e canoni per energia elettrica	2.390.330,46
3210	Utenze e canoni per altri servizi	597.565,09
3211	Assicurazioni	955.458,09
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	2.044.830,17
3213	Corsi di formazione esternalizzata	272.201,58
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	462.510,86
3215	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e macchine	1.092.726,43
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.677.272,59
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	171.026,88
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	17.677,83
3219	Spese legali	29.768,99
3220	Smaltimento rifiuti	497.717,72
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	4.176,80
3299	Altre spese per servizi non sanitari	4.166.457,66

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI

2.612.047,22

4117	Contributi e trasferimenti a Università	165.071,56
4201	Contributi e trasferimenti ad altre imprese	8.405,11
4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	2.421.277,38
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	17.271,67
4299	Contributi e trasferimenti a soggetti privati derivanti da sopravvenienze	21,50

ALTRE SPESE CORRENTI

10.923.200,78

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	63.710,92
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	10.894,01
5201	Noleggi	82.841,97
5202	Locazioni	1.695.321,20
5205	Licenze software	37.267,20
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	1.137.125,99
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	55.738,42
5305	Interessi su mutui	220.969,96
5306	Interessi passivi v/fornitori	83.745,56
5401	IRAP	5.931.157,36
5402	IRES	168.863,38
5404	IVA	176.449,54
5499	Altri tributi	136.590,21
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	250.862,42
5504	Commissioni e Comitati	25.988,42
5505	Borse di studio	215.293,83
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	404.984,68
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	140.033,93
5598	Altri oneri della gestione corrente	14.014,83
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	71.346,95

INVESTIMENTI FISSI **4.264.546,02**

6102	Fabbricati	2.023.136,60
6103	Impianti e macchinari	47.465,62
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	890.696,00
6105	Mobili e arredi	336.592,22
6106	Automezzi	54.248,20
6199	Altri beni materiali	233.579,65
6200	Immobilizzazioni immateriali	678.827,73

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI **12.988.910,05**

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	11.807.552,54
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	1.181.357,51

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00
------	--	------

TOTALE GENERALE **285.052.117,52**

7. RENDICONTO FINANZIARIO

L'analisi del Rendiconto finanziario è volta a verificare le modalità attraverso cui l'azienda ha reperito risorse per far fronte ai suoi impegni finanziari. Di seguito si riporta una sintesi dello schema di Rendiconto Finanziario così come approvato dal D.Lgs. 118/2011.

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2013
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	0
	Ammortamenti	7.697.932
	Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-4.347.581
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	71.738
	- Fondi svalutazione di attività	1.022.041
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	458.682
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	4.902.812
	Variazione debiti (escluso mutui, tesoriere e beni strumentali)	-22.787.945
	Variazione ratei e risconti passivi	251.549
	Variazione crediti (escluso crediti per ripiani perdite e investimenti)	2.692.101
	Variazione rimanenze di magazzino	-140.527
	Variazione ratei e risconti attivi	28.870
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	-15.053.140
	B - Totale attività di investimento	-4.696.426
	C - Totale attività di finanziamento	19.689.342
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)	-60.224

Le operazioni di gestione reddituale evidenziano un saldo negativo pari a 15,053 milioni di euro e sono determinate dal saldo tra il flusso di Capitale Circolante Netto (CCN) di gestione corrente pari a 4,903 milioni di euro e il saldo delle variazioni dei crediti, debiti, rimanenze, ratei e risconti pari a -19,955 milioni di euro. Il flusso di CCN di gestione corrente è determinato da voci che costituiscono costi e ricavi non monetari, ossia a costi e ricavi che pur incidendo sul risultato economico di esercizio non danno origine a esborsi o introiti monetari.

In particolare si tratta:

- del risultato d'esercizio pari a 0, in quanto l'Azienda ha rispettato il vincolo del pareggio di bilancio così come definito nella DGR 199/2013 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013".
- degli ammortamenti, pari a 7,697 milioni di euro; rappresentano costi che hanno concorso alla formazione del risultato di esercizio, ma che non hanno e non avranno esborso monetario, generando, pertanto risorse a beneficio della gestione corrente.
- degli utilizzi di contributi in conto capitale e fondi riserva, pari a 4,348 milioni di euro; sono determinati dalle sterilizzazioni degli ammortamenti e rappresentano ricavi non monetari, che concorrono alla formazione del risultato d'esercizio, senza generare movimenti monetari, assorbendo risorse.

- dei fondi per premio operosità medici SUMAI, per rischi ed oneri futuri e fondi svalutazione crediti; sono rappresentati dagli accantonamenti di competenza 2013 al netto degli utilizzi effettuati nel 2013 e presentano complessivamente un valore di 1,552 milioni di euro.

I debiti evidenziano una diminuzione di circa 22,788 milioni di euro. Nel corso del 2013, in applicazione del decreto legge 35/2013 la Regione Emilia Romagna ha assicurato la liquidità per il pagamento dei debiti pregressi al 31/12/2012 degli enti del Servizio sanitario Regionale. L'Azienda Usl di Imola ha ricevuto finanziamenti per circa 19 milioni di euro (9,996 milioni di euro assegnati con DGR 955/2013 e 8,906 assegnati con DGR 1532/2013) che sono stati utilizzati per pagare i debiti per fornitori di beni e servizi e conseguentemente sono stati ridotti i tempi di pagamento che da 240 giorni al 31/12/2012 sono passati a 90 giorni al 31/12/2013.

I crediti aumentano di 2,692 milioni di euro e riguardano principalmente crediti verso la Regione Emilia Romagna e crediti verso Aziende Sanitarie della Regione.

La gestione degli investimenti evidenzia un saldo negativo pari a 4,696 mila euro ed è determinata dagli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2013 che riflette il piano degli investimenti 2013.

Le attività di finanziamento evidenziano un saldo positivo pari a 19,689 milioni di euro. Tale risultato deriva principalmente dai movimenti di Patrimonio Netto la cui variazione è principalmente correlata alla variazione dei debiti di cui sopra. Nel dettaglio si tratta di operazioni che costituiscono aumenti e diminuzioni di attività di finanziamento quali:

- Contributi per ripiani perdite esercizi pregressi, assegnati e incassati nel corso del 2013 per circa 19 milioni di euro (9,996 milioni di euro assegnati con DGR 955/2013 e 8,906 assegnati con DGR 1532/2013), che hanno consentito di ripianare perdite portate a nuovo dall'esercizio 2001 al 2005. Oltre a contributi per ripiani perdite per la copertura perdite pregresse derivanti da ammortamenti anni 2001 e 2011 per 1,714 milioni di euro come da DGR 2137/2013 avente ad oggetto "provvedimenti in ordine al finanziamento sanitario corrente per l'anno 2013 in applicazione dell'art.20, comma 2, lett. A del D.Lgs. 118/2011."
- Diminuzione di crediti per investimenti per circa 2,234 milioni di euro per effetto di incassi relativi a crediti per investimenti iscritti in esercizi precedenti.
- Aumento di voci del patrimonio netto legate ad operazioni di investimento quali, donazioni in denaro e in natura, rettifica contributi in conto esercizio destinati ad investimenti plusvalenze derivanti da cessioni di immobilizzazioni per complessivi 1,361 milioni di euro.
- Aumento crediti per copertura ripiano perdite quote ammortamenti anni 2001-2011 per complessivi 1,714 milioni di euro in applicazione della DGR 2137/2013, variazione correlata alla variazione dei contributi ripiano perdite.
- Riduzione del debito verso il tesoriere per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa per circa 1,628 milioni di euro.
- Riduzione del debito per Mutui relativamente alla quota di mutuo rimborsata nel corso del 2013 per circa 1,181 milioni di euro.

8. GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI CUI ALL'ALLEGATO B DELLA DGR 653/2012

OBIETTIVO: Il vincolo dell'equilibrio di Bilancio in capo alle Aziende

Si rinvia al punto 5.1 della Relazione sulla Gestione ad oggetto "Sintesi del Bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari".

OBIETTIVO: Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio

RISULTATI 2013

Il Decreto Legislativo 118 del 23/6/2011, avente ad oggetto "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" ha avviato il processo di armonizzazione dei procedimenti contabili previsto dal Patto per la Salute 2010-2012 del 3 dicembre 2009.

Nel corso del 2012, l'AUSL di Imola ha recepito ed attuato le disposizioni regionali finalizzate all'applicazione del D.Lgs. 118/2011 che all'art.29 definisce i principi contabili generali ed applicati al settore sanitario, nonché la Casistica applicativa emanata dal Ministero della Salute di Concerto con il Ministero delle Finanze del settembre 2012.

Gli obiettivi assegnati nel corso del 2013 con DGR 199/2013 sono finalizzati ad assicurare l'applicazione delle indicazioni regionali fornite alle Aziende Sanitarie per completare il percorso di recepimento e di attuazione del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni e dell'ulteriore Casistica applicativa approvata in corso d'anno. Le indicazioni fornite dalla Regione riguardano in particolare:

- la Casistica applicativa approvata con Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012;
- l'alimentazione corretta degli schemi di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, modificati con il Decreto 20 marzo 2013 del Ministero della Salute.

Nel corso dell'esercizio 2013 l'AUSL di Imola ha:

- provveduto alla determinazione degli ammortamenti sulla base dei coefficienti riportati nell'allegato 3 al D.Lgs.118/2011. A tal fine l'Azienda ha adeguato il proprio sistema informativo già dall'esercizio 2012;
- applicato i principi e le regole concernenti la modalità di rilevazione degli ammortamenti e la procedura di sterilizzazione degli stessi così come stabilito dall'art.29 del D.Lgs.118/2011 e successive modifiche ed integrazioni e 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. Per quanto riguarda l'ammortamento e la sterilizzazione di immobilizzazioni acquistate con contributi in conto esercizio (risorse correnti) sono state applicate le disposizioni contenute nella nota regionale prot. PG/2013/91967 del 11/04/2013;
- garantito il corretto utilizzo del piano dei conti aziendale, modificato nel 2012 a seguito dell'adeguamento al nuovo piano dei conti regionale, al fine della corretta alimentazione dei flussi

- ministeriali, modello CE ed SP, i cui schemi sono stati modificati nel 2012 con DM 15 giugno 2012, per adeguarli alle nuove disposizioni contenute nel D.Lgs.118/2011;
- rispettato i tempi di compilazione dei modelli ministeriali CE ed SP di cui al Decreto del Ministero della Salute 15 giugno 2012;
 - garantito l'esatta contabilizzazione dei fatti di gestione riferiti ai rapporti di scambio tra Aziende Sanitarie della Regione e Gestione Sanitaria Accentrata.
 - partecipato alle attività svolte dagli specifici Gruppi di lavoro designati dalla Regione ai fini dell'attuazione del Percorso di Attuazione alla Certificabilità dei Bilanci.

Con riferimento agli ultimi due punti si precisa quanto segue. In merito ai rapporti di scambio tra Aziende Sanitarie della Regione, nel 2013 l'AUSL di Imola ha proseguito il percorso di lavoro aziendale, già attivato negli esercizi precedenti, per migliorare e perfezionare le attività svolte al fine della corretta contabilizzazione dei costi/ricavi e debiti/crediti dei fatti di gestione riguardanti le Aziende Sanitarie della Regione e la Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Emilia Romagna. A tal fine sono stati organizzati incontri con gli operatori degli uffici fatturazione attiva e degli uffici liquidazione fatture passive, per fornire indicazioni precise in merito al corretto utilizzo del piano dei conti aziendale e regionale (conti R) dedicati ai rapporti di scambio con Aziende Sanitarie infra-regionali. Sono stati attivati periodici controlli con tutte le Aziende Sanitarie della Regione per verificare la quadratura dei Debiti/Crediti e del corretto utilizzo del piano dei conti regionale, con particolare riferimento alla corrispondenza tra costi e ricavi, così come definito nella Matrice Scambi fornita dal Servizio Programmazione Economico-Finanziario della Regione.

Inoltre, nel corso del 2013 è stato adeguato il software di fatturazione attiva per consentire l'individuazione delle prestazioni nei confronti delle Aziende Sanitarie rispetto ad altri soggetti e sono state fornite indicazioni agli operatori degli uffici fatturazione attiva al fine di emettere fatture nei confronti delle Aziende Sanitarie della Regione con l'indicazione del conto regionale di riferimento, così come suggerito dalla Regione Emilia Romagna nella nota prot. PG/2013/59034 del 05/03/2013.

In merito al Percorso di Attuazione alla Certificabilità (P.A.C.) dei Bilanci, la Regione Emilia Romagna, con DGR 865/2013, ha approvato il P.A.C. ai sensi del Decreto Ministeriale del 1 marzo 2013. Il Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali ha adottato la determina n. 8854/2013 di costituzione del Gruppo di progetto per l'attuazione del P.A.C., incaricato di pianificare ed organizzare le attività propedeutiche alla conduzione ed al completamento del P.A.C. regionale. A sua volta il gruppo di progetto ha deciso di avvalersi del supporto specialistico di alcuni Gruppi di lavoro tematici.

L'AUSL di Imola ha recepito il P.A.C., approvato dalla Regione Emilia Romagna, con propria delibera del Direttore Generale n. 147 del 29 ottobre 2013.

Considerato che la realizzazione del percorso sviluppato a livello regionale richiede la partecipazione attiva delle Aziende Sanitarie, il coinvolgimento dei Collegi Sindacali, l'AUSL di Imola, ha deciso di inserire nel proprio percorso di Budget gli obiettivi conseguenti agli adempimenti previsti nel crono programma del PAC (obiettivi individuati per area tematica entro i termini previsti dalla Regione). A tal fine sono stati costituiti gruppi di lavoro aziendali per area tematica per la redazione delle procedure amministrativo-contabili.

Inoltre, su richiesta della Regione Emilia Romagna, è stato designato dall'AUSL di Imola un dirigente amministrativo dell'Unità Operativa Contabilità e Finanza a partecipare al gruppo di lavoro per la

predisposizione delle linee guida regionali per la definizione delle procedure amministrativo contabili delle aziende sanitarie e ospedaliere della Regione Emilia-Romagna, avente ad oggetto "Il Patrimonio Netto", lavoro che si è concluso nel dicembre 2013.

Infine, nel corso del 2013, l'azienda ha proseguito, in continuità con gli esercizi precedenti ad un monitoraggio periodico (bimestrale) in via ordinaria e alle verifiche straordinarie richieste dalla Regione Emilia-Romagna nel mese di giugno e settembre 2013.

OBIETTIVO: Governo delle risorse umane

RISULTATI 2013

Attenersi ad una gestione rigorosa ed oculata degli organici volta a garantire una gestione rigorosa ed oculata degli organici

La DGR 199/2013 prevede che la copertura dei posti vacanti e di quelli resi vacanti nel 2013 sia subordinata all'approvazione di un piano annuale di assunzione approvato dalla Direzione Regionale Sanità e Politiche sociali. Ciò premesso si precisa che, con nota del 31.5.2013 prot. 314100, l'AUSL di Imola è stata autorizzata alla assunzione di una quota corrispondente al 30% delle unità di personale cessate nel corso del 2013.

Le cessazioni del 2013 sono state n. 42; pertanto le unità che potevano essere assunte, a seguito della autorizzazione regionale, risultano essere n. 13. Di esse ne sono state assunte alla data odierna n. 10; il residuo, pari a n. 3 unità, è in corso di assunzione nel 2014.

Diminuire tendenzialmente del 20% le spese di "sostituzione temporanea di personale" fatte salve coperture a fronte di assenze tutelate per legge e di lunga durata al fine di garantire i servizi essenziali.

Su questo punto si precisa che la spesa relativa ai rapporti di lavoro a tempo determinato, nel 2013, è stata inferiore a quella del 2012; la differenza non raggiunge la diminuzione del 20% in quanto – come peraltro consentito dall'obiettivo di cui alla DGR 199/2013 – si è determinato nel corso del 2013 un incremento delle assenze del personale (in particolare medico addetto all'emergenza) tale da aumentare le assenze per maternità e per lunga malattia di oltre 1.000 giornate rispetto al 2012.

Inoltre, si sono effettuate tutte le sostituzioni di personale infermieristico assente senza assegni per conservazione del posto per periodo di prova o a seguito di incarico conferito presso altra Azienda; elemento, quest'ultimo, che ha fatto incrementare la spesa del personale a tempo determinato a fronte della corrispondente contrazione di quella a tempo indeterminato.

Garantire per il 2013 invarianza di spesa iscritta nel bilancio preconsuntivo 2012 per contratti di lavoro flessibile fatta esclusione per le collaborazioni in qualunque forma finanziate all'interno di progetti finalizzati o con risorse esterne all'Azienda.

Su questo punto si fa presente che la spesa per rapporti di lavoro flessibile del preconsuntivo 2013 rappresenta il risultato della gestione che è stata improntata ad un rigoroso rispetto delle indicazioni di cui sopra. Infatti, la spesa per il lavoro flessibile con fondi istituzionali passa da € 630.000 nel 2012 a € 462.000 nel 2013, con una sostanziale uniformità del dato per quanto attiene i rapporti di lavoro flessibile effettuati con fondi vincolati dell'AUSL di Imola; si è determinato, invece, un forte incremento di tali rapporti in

particolare per n. 13 borse di studio assegnate con finanziamenti regionali e su richiesta dei servizi della Regione Emilia Romagna e dell'Agenda Sanitaria Regionale.

Migliorare la qualità dell'offerta e dell'efficienza nella produzione dei servizi avviando un processo di integrazione di attività e funzioni tra Aziende per condividere le migliori professionalità presenti, razionalizzare risorse tecnologiche, materiali, umane e finanziarie concentrando strutturalmente le funzioni amministrative, tecnico-professionali e sanitarie a prevalente carattere generale e di supporto tecnico-logistico.

Nel corso del 2013, in coerenza con le indicazioni regionali, il Comitato dei Direttori Generali dell'Area Vasta Emilia Centro ha coordinato e successivamente approvato il **"Progetto per l'integrazione delle funzioni tecnico amministrative di AVEC"** che, in data 29.10.2013, è stato trasmesso alla Direzione Generale dell'Assessorato Sanità e Politiche Sociali; l'approvazione del progetto è avvenuta nella riunione del Comitato del 4.09.2013 come si evince dal relativo verbale.

In particolare il progetto, in una prima fase, ha l'obiettivo di sviluppare le esperienze già presenti a livello provinciale prevedendo l'unificazione dei servizi dal punto di vista logistico; in tale contesto l'Azienda di Imola, non potendo partecipare all'unificazione fisica del personale dei servizi coinvolti, manterrà la propria autonomia impegnandosi contestualmente a partecipare alla revisione dei processi e delle procedure per integrarsi pienamente in area metropolitana dal punto di vista informatico.

Avviare politiche di razionalizzazione e integrazione – per attività uguali o affini – delle strutture complesse

In relazione alle politiche suddette si precisa che nel 2013 si è andati al superamento del seguente incarico di Direttore di Struttura complessa e alla conseguente riduzione dei Fondi contrattuali previsti relativamente alle seguenti posizioni:

- Direttore dell'Unità Operativa Complessa Diagnosi e Cura Psichiatrica e Residenza Trattamenti Intensivi, che è stato ricondotto ad sola Unità Operativa Complessa denominata "Psichiatria adulti" in coerenza con la Direttiva Regionale in merito alla riorganizzazione dei Dipartimenti di Salute Mentale e Dipendenze Patologiche (deliberazione Direttore Generale n. 167 del 20.12.2013).

OBIETTIVO: Il governo dei processi di acquisto di beni e servizi

RISULTATI 2013

Nel 2013 la programmazione acquisti di Area Vasta Emilia Centrale (A.V.E.C.) è stata ampliata rispetto agli anni precedenti al fine di raggiungere una più elevata percentuale di procedure di gara espletate in unione d'acquisto ed una contestuale diminuzione delle procedure aziendali.

La programmazione AVEC prevedeva l'espletamento congiunto, nel corso dell'anno, di tutte le procedure di gara delle Aziende facenti parte di AVEC, poiché è diventata prassi consolidata il confronto tra le sei Aziende anche laddove l'acquisizione sia prevista per una sola di esse.

Nel 2013 quindi sono state espletate e concluse n. 74 procedure per un importo totale di aggiudicazione di € 40,18 mln con una riduzione di spesa del 7,37% rispetto agli importi indicati nei bandi di gara. Per quanto riguarda specificatamente l'AUSL di Imola, le procedure di gara in unione d'acquisto hanno portato un

risparmio complessivo di € 123.882,10 ottenuto attraverso la comparazione degli stessi volumi di beni e servizi acquistati nei precedenti contratti.

Al fine di adempiere alle disposizioni contenute nella L. 135/2012 e nella L. 228/2012, l'AUSL di Imola ha effettuato rinegoziazioni con alcuni fornitori di beni e servizi; tali rinegoziazioni sono state incentrate, per i beni di consumo, sulla rimodulazione dei prezzi e dei volumi mentre, per i servizi, sulla riduzione delle prestazioni ed un contenimento dell'incremento derivante dall'applicazione dell'indice ISTAT.

Per l'anno 2013 questa Azienda non ha redatto bandi di gara per *global service* e *facility management*.

Si ricorda infine che, nell'ottica dei processi di riorganizzazione dei servizi tecnico amministrativi dell'Area Metropolitana, le funzioni di provveditorato di questa Azienda, con decorrenza 01/07/2013, sono state delegate al Servizio Acquisti Metropolitan di Bologna.

OBIETTIVO: Politica del farmaco e governo della spesa farmaceutica

RISULTATI 2013

In merito alla spesa per assistenza farmaceutica, per il 2013, l'obiettivo fissato era quello di non avere incrementi rispetto l'anno precedente su base regionale. Dalle tabelle di seguito riportate si rileva che tale obiettivo è stato raggiunto.

Spesa farmaceutica convenzionata netta	2012	Aspettative RER 2013/2012	Risultato 2013: %13/12
	€ 600.000.000 circa	+0%	-5,04%

Spesa per assistenza farmaceutica convenzionata dell' AUSL di Imola:

Aziende Sanitarie	Spesa Netta Convenzionata	Delta % 13/12
GENNAIO-DICEMBRE 2013		
Imola	17.856.825,16	-2,91

Anche per quanto riguarda la spesa farmaceutica ospedaliera, come si rileva dalla tabella sotto riportata, il dato evidenzia il raggiungimento dell'obiettivo su base regionale:

Spesa farmaceutica ospedaliera lorda	2012	Aspettative RER 2013/2012	Delta% 13/12
	€ 414.000.000	+6%	+5,5%

Spesa farmaceutica ospedaliera lorda dell'AUSL di Imola:

Aziende	Spesa ospedaliera - ossigeno escluso	
	anno 2013	var. 13/12
AUSL Imola	8.136.256	-3,1%

L'AUSL di Imola evidenzia un trend di spesa in riduzione che denota una forte attenzione e impegno orientato all'utilizzo responsabile di medicinali a miglior rapporto costo/beneficio.

Per quanto riguarda la spesa per erogazione diretta di farmaci di fascia A, si riporta la tabella seguente da cui si rileva, anche in questo caso per l'AUSL di Imola, una riduzione della spesa:

Aziende Sanitarie	<i>Spesa Erogazione Diretta fascia A (2)</i>				Tot. (2) □ 13/12
	<i>in Dimissione</i>	<i>in Distribuzione Per Conto</i>	<i>per Presa in Carico Pazienti</i>	<i>in Strutture Residenziali</i>	
GENNAIO-DICEMBRE 2013					
Imola	582.448,17	693.789,87	3.335.633,44	178.901,06	-1,59%

Governo dei DISPOSITIVI MEDICI (D.M.)

1) Proseguite e implementate nel 2013 tutte le azioni di governo dei D.M., del miglioramento dell'appropriatezza d'uso e di vigilanza, in coerenza con le raccomandazioni della Commissione Regionale dei DM (CRDM), a cura della Commissione Aziendale dei DM (CADM), supportata soprattutto dalla Farmacia ospedaliera, con la partnership multi-professionale di tutti i componenti CADM e dello stesso Direttore Sanitario.

2) Recepiti e implementati dalla CADM tutti i documenti di indirizzo della CRDM.

3) Aggiornato periodicamente il repertorio locale dei DM.

4) Implementata, per tutti i nuovi DM, la creazione di anagrafiche coerenti alla Circolare RER del flusso relativo.

5) Istituito il registro di monitoraggio dei campioni gratuiti di DM a cura della U.O. Assistenza Farmaceutica.

6) DM di bassa complessità tecnologica e basso consumo:

Dai monitoraggi regionali presentati a novembre 2013 si desume: su dati parziali dell'anno 2013, per l'AUSL di Imola per Dispositivo Medico di Classificazione Nazionale Dispositivi (C.N.D.) tipo A (ovvero per somministrazione e prelievo), la spesa tassata per G.G. di degenza ospedaliera risulta più bassa rispetto alle altre aziende RER.

La medesima spesa tassata ospedaliera per Classificazione Nazionale Dispositivi tipo M, ovvero medicazioni generali e specialistiche, risulta per l'Azienda di Imola tra le più basse delle Aziende RER.

Risulta in corso, a cura della Regione Emilia Romagna, l'individuazione di indicatori di performance sui D.M. che correlino dati di spesa con dati di utilizzo (SDO, Dimessi, giornate di degenza, ambiti di utilizzo territoriale, ecc.) che permettano un reale confronto di performance tra le Aziende Regionali, poiché la sola spesa, che è pur sempre da monitorare e governare, è un indicatore insufficiente a valutare chi spende bene e chi spende meno bene.

7) Da almeno due anni a questa parte, le molteplici attività relative al governo dei D.M. vengono condivise in incontri/confronti con le Commissioni Aziendali Dispositivi Medici di AVEC, per definire criteri generali omogenei e sovrapponibili modalità di azione.

OBIETTIVO: Gli investimenti e la gestione del patrimonio immobiliare e tecnologico
RISULTATI 2013

Area Assistenza ospedaliera

Fabbricati

Programma investimenti straordinari in Sanità (ex art. 20 Legge 67/88 – 1° stralcio - IV fase)

Nel 2013 è entrato nella fase conclusiva, con la realizzazione di lavori complementari, l'intervento di *"manutenzione straordinaria per la riqualificazione degli ex reparti di emergenza dell'Ospedale Civile di Imola"* (intervento H30).

Programma investimenti straordinari in Sanità (ex art. 20 Legge 67/88 – 2° stralcio - IV fase)

Nel 2013 si è dato corso alla progettazione dell'intervento di *"manutenzione straordinaria per reparto di geriatria e lungodegenza Ospedale di Imola"* (Intervento AP 47) che prevede di intervenire su una superficie complessiva di 2.000 mq. I lavori verranno realizzati in 2 stralci funzionali per un importo complessivo di € 3.106.135,39 con avvio della procedura di gara nel corso dell'anno 2014.

Programma regionale investimenti in sanità

E' in fase di conclusione, con la realizzazione dei lavori complementari, l'intervento di *"Adeguamento impiantistico del blocco operatorio dell'Ospedale Santa Maria della Scaletta di Imola"* (Intervento L 21).

Interventi realizzati con finanziamenti aziendali

Nel 2013 sono stati completati i lavori per la *"realizzazione del quadro generale di bassa tensione (QGBT) e gruppo di continuità (UPS) per la cabina elettrica dell'Ospedale di Imola"*. L'importo dell'intervento è di € 591.849 finanziati in parte col mutuo ed in parte con fondi ai sensi del D. Lgs. 118/2011; i lavori sono iniziati a novembre 2012 ed il termine è avvenuto in giugno 2013.

Sono altresì stati realizzati i *"lavori di manutenzione per la realizzazione degli ambulatori di Otorinolaringoiatria presso il primo piano dell'Ospedale di Imola"* che hanno permesso lo spostamento del reparto di Otorinolaringoiatria dall'ospedale di Castel San Pietro Terme all'ospedale di Imola nel mese di aprile. L'importo dei lavori risulta di € 161.747 finanziati con mutuo.

Sono stati sostituiti gli ascensori principali (n.4 e n.5) per gli utenti che accedono al blocco delle degenze dell'ospedale di Imola per un importo di € 128.429.

Area Assistenza Territoriale

Fabbricati

Programma regionale investimenti in sanità

Sono in fase di conclusione, con la realizzazione dei lavori complementari, gli interventi di:

- *"Interventi di manutenzione straordinaria per adeguamento normativo"* degli immobili dell'AUSL di Imola (intervento M16). L'importo del finanziamento è di 1.087.000 euro;
- *"Realizzazione della Casa della Salute presso il Polo sanitario di Castel San Pietro Terme – 2° stralcio"* avente importo di 756.277,00 euro (intervento M15).

Interventi da realizzare con finanziamenti aziendali

Nel 2013 sono stati completati i lavori per la *"realizzazione di ambulatori presso il piano terra del Polo Sanitario di Medicina"*. L'importo dell'intervento, comprensivo della realizzazione del rivestimento termico di

porzione dell'immobile, è di 287.954 euro finanziati in parte con fondi di alienazione reinvestiti ed in parte con mutuo; la consegna dei lavori è avvenuta a dicembre 2012 e la fine lavori è avvenuta a giugno 2013.

Gestione del patrimonio immobiliare

L'AUSL di Imola anche nel 2013 ha proseguito nel mantenimento degli obiettivi regionali relativi alla gestione del patrimonio immobiliare che richiedevano di sostenere costi di manutenzione inferiori al costo medio regionale (nel 2012 i costi di manutenzione aziendali si sono attestati per un valore di -43% sotto la media regionale). Le progettazioni, il coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione e di esecuzione, la Direzione Lavori ed il collaudo e la certificazione di regolare esecuzione degli interventi sopra descritti sono stati eseguiti con personale dipendente dell'azienda, come previsto dalle linee guida regionali.

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

RISULTATI 2013

Per un uso più razionale dell'energia ed una corretta gestione delle politiche ambientali, l'AUSL di Imola nel corso del 2013, ha effettuato la sostituzione delle caldaie di emergenza dell'Ospedale di Imola - il cui l'approvvigionamento di calore avviene tramite teleriscaldamento - con altri generatori a maggior rendimento energetico, in base ad un accordo con l'Azienda fornitrice di gas e teleriscaldamento (HERA) che prevedeva la fornitura degli stessi in comodato d'uso. Per quanto riguarda gli interventi di riqualificazione dei reparti e degli ambulatori si è intervenuto ponendo in essere le seguenti azioni:

- riduzione dei consumi elettrici derivanti dall'illuminazione mediante l'installazione di lampade a led e con ulteriori provvedimenti nella gestione delle accensioni;
- miglioramento dell'involucro mediante la sostituzione degli infissi;
- realizzazione del rivestimento termico (cappotto) come attuato nella Casa della Salute nel comune di Medicina per una rilevante porzione dell'immobile.

Sono proseguite le attività, promosse dalla Regione, di monitoraggio e di sensibilizzazione sullo spegnimento, fuori orario di servizio, dei PC aziendali e le azioni di informazione, raccolta di segnalazioni ed i conseguenti provvedimenti legati al progetto "Io spengo lo spreco".

In particolare l'Azienda ha provveduto a garantire adeguata informazione al personale ma soprattutto alla collettività mediante pubblicazione sul sito web aziendale del documento "*Linee guida per proteggere l'ambiente e risparmiare energia*".

9. RENDICONTAZIONE AVEC ANNO 2013

Il presente paragrafo fa integralmente riferimento al documento "Rendicontazione Direzione Operativa AVEC 2013", trasmesso il 15/04/2014 (nota Area Vasta Emilia Centrale prot. 27/01-12).

9.1 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.

9.2 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 7/03/2013 ha identificato i seguenti argomenti quali obiettivi prioritari per il 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.

9.3 PROGETTI AREA SANITARIA

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 riorganizzazione 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'AUSL, 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.

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 Usl 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 Usl 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 10/01/13. 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 17/01/2014 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.

Integrazione Servizi Trasfusionale

Razionale

Il progetto per l'unificazione del Servizio di Medicina Trasfusionale e di Immunoematologia (SIMT) a livello metropolitano e di 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 31/12/2014 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 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, ala 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.

9.4 PROGETTI AREA TECNICO AMMINISTRATIVA

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:

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

- 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																																												
3																																												
4																																												
5																																												
6																																												
7																																												
8																																												
9																																												
10																																												
11																																												
12																																												
13																																												
14																																												

Inizialmente il progetto prevedeva anche l'utilizzo di un finanziamento ex art.20 di 4 milioni già destinato all'AOSP 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 la prima definizione di allineamento codifiche e descrizioni anagrafiche dei prodotti da gestire e 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 approvato dai Direttori Generali nel 2013.

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 Sant'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 Economici; 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.

9.5 ALTRE INTEGRAZIONI

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 - 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 AVEC.

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.

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 osservazioni 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.

9.6 ATTIVITÀ TRASVERSALI

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.

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.

Progetti ICT

Come previsto dal piano strategico ICT AVEC, presentato sia alla Direzione Operativa AVEC sia, in diverse forme, alle Direzioni Aziendali, nel 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 del sistema 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 nel 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: 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 *check list* 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

Come da 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).

Attività formativa

Nel corso del 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 D.Lgs 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: Criteri generali per la formazione in AVEC (albo docenti unico e ipotesi tariffe uniche di AVEC).

9.7 ALTRE ATTIVITÀ AREA SANITARIA

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.

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.

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:

- AUSL di Bologna: 47 (aggiornati a 95);
- AUSL di Ferrara: 20;
- AUSL 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 12/06/2013 e il Comitato dei Direttori AVEC ne ha preso atto nell'incontro dell'8/07/2013. Queste riduzioni hanno trovato riscontro nei flussi informativi regionali – HSP.

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.

9.8 ALTRE ATTIVITÀ AREA TECNICO AMMINISTRATIVA

Attività Libero Professionale

A seguito della nota del Direttore Operativo AVEC (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.

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.

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 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.

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.ssa 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 al 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.

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

ALLEGATO I - CONSUNTIVO INVESTIMENTI 2013

	descrizione intervento	conto	Mutuo DGR 1213/2009	Mutuo DGR 144/2013	Donazione in natura e/o denaro	Contr c/capitale (fondi ex art 20, ex art. 71 e regionali)	Alienazio ne	Finanziamenti da contributi in c/esercizio vincolati	TOTALE
2013/1	"Manutenzione straordinaria per la realizzazione di ambulatori e reparto DH Ospedale di Imola" intervento H30 (Programma straordinario investimenti in sanità ex art20 L.67/88 - 4°fase 1° stralcio)	AA2201				€ 156.412			€ 156.412
	Totale					€ 156.412			€ 156.412
2013/2	"Intervento di manutenzione straordinaria per la realizzazione reparto di degenza Ospedale di Imola" intervento H 31 (Programma straordinario investimenti in sanità ex art20 L.67/88 - 4°fase 1° stralcio)	AA2201				€ 11.571			€ 11.571
	Totale					€ 11.571			€ 11.571
2013/3	"Intervento di adeguamento impiantistico blocco operatorio" intervento L21 (Programma regionale investimenti in sanità)	AA2201				€ 60.452			€ 60.452
	Totale					€ 60.452			€ 60.452
2013/4	"Realizzazione della Casa della salute nel polo sanitario di Castel San Pietro Terme - 2° stralcio" intervento M15 (Programma Regionale investimenti in sanità)	AA2201				€ 186.490			€ 186.490
	Totale					€ 186.490			€ 186.490
2013/5	"Interventi di manutenzione straordinaria per adeguamento normativo" intervento M16 (Programma Regionale investimenti in sanità)	AA2201				€ 152.797			€ 152.797
	Totale					€ 152.797			€ 152.797
2013/6	Intervento di manutenzione straordinaria cabina elettrica presso Ospedale di Imola	AA2201		€ 381.660					€ 381.660
	Totale			€ 381.660					€ 381.660
2013/7	Interventi di manutenzione straordinaria area ambulatoriale ORL	AA2201	€ 161.747						€ 161.747
	Totale		€ 161.747						€ 161.747
2013/8	Ammodernamento tecnologico apparecchiature biomediche	AA2401	€ 5.976	€ 281.313	€ 578.871			€ 11.472	€ 877.631
	Totale		€ 5.976	€ 281.313	€ 578.871			€ 11.472	€ 877.631
2013/9	Ammodernamento tecnologie informatiche								
	Attrezzature informatiche	AA2706		€ 89.433	€ 8.950			€ 4.595	€ 102.977
	Software	AA1302		€ 325.690				€ 89.771	€ 415.461
	Totale			€ 415.122	€ 8.950			€ 94.366	€ 518.438
2013/10	Ammodernamento arredi - beni economici -	vari	€ 100.164	€ 30.236	€ 173.698	€ 218		€ 63.552	€ 367.868
	Totale		€ 100.164	€ 30.236	€ 173.698	€ 218		€ 63.552	€ 367.868
2013/11	"Intervento di manutenzione straordinaria reparto di geriatria e lungo degenza Ospedale di Imola" intervento AP 47 (Programma straordinario investimenti in sanità ex art20 L.67/88 - 4°fase 2° stralcio)	AA2201				€ 7.935			€ 7.935
	Totale					€ 7.935			€ 7.935
2013/13	Interventi di manutenzione straordinaria cumulativi presso i presidi ospedalieri	AA2201	€ 128.190	€ 229.412			€ 74.715		€ 432.317
	Totale		€ 128.190	€ 229.412			€ 74.715		€ 432.317
	TOTALE GENERALE		€ 396.077	€ 1.337.743	€ 761.519	€ 575.874	€ 74.715	€ 169.389	€ 3.315.318

ALLEGATO H – ASSISTENZA OSPEDALIERA: CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 – 2013

TAB. H1 - ATTIVITA' DI DEGENZA: ANDAMENTO DEI RICOVERI IN REGIME ORDINARIO 2012 - 2013

DEGENZA ORDINARIA	2012	2013	Var. assoluta	Var. %
N° casi (escluso Nido e MRI), di cui:	13.883	14.165	282	2,03%
<i>DRG Medici</i>	8.399	8.592	193	2,30%
<i>DRG Chirurgici</i>	5.484	5.573	89	1,62%
Peso medio DRG	1,053	1,041	-0,01	-1,14%
Punti DRG	14.616,77	14.745,12	128,35	0,88%
Degenza media	8,28	8,30	0,02	0,24%

TAB. H2 - SALA OPERATORIA: ANDAMENTO INTERVENTI CHIRURGICI 2012 - 2013

INTERVENTI	2012	2013	Var. assoluta	Var. %
Antalgica	160	134	-26	-16%
Chirurgia	2.005	1.899	-106	-5%
Oculistica - CSP+Imola	2.255	2.192	-63	-3%
Ortopedia	1.954	1.913	-41	-2%
Ginecologia	1.373	1.430	57	4%
Otorinolaringoiatria	997	1.158	161	16%
Urologia	867	886	19	2%
Gastroenterologia	118	113	-5	-4%
TOTALE	9.729	9.725	-4	0%
ore di sala operatoria	12.065	12.052	-13	0%

Fonte dati: Registro Operatorio

TAB. H3 - ATTIVITA' DI PRONTO SOCCORSO: ANDAMENTO OBI E PS 2012 - 2013

Accessi Pronto Soccorso			Scost. 2013-2012	
Box -PS	2012	2013	v.a.	%
Pronto soccorso Generale	36.280	35.479	-801	-2%
PS Ortopedico	6.448	6.281	-167	-3%
PS Oculistico	2.941	3.109	168	6%
PS Pediatrico	5.694	5.741	47	1%
PS Ginecologico	4.036	4.075	39	1%
Totale Accessi a PS	55.399	54.685	-714	-1%
Osservazioni brevi	2012	2012	v.a.	%
Osservazioni Brevi Intensive Pronto Soccorso	4.260	4.123	-137	-3%
Osservazioni Brevi - Pediatria	525	549	24	5%

ALLEGATO T – ASSISTENZA TERRITORIALE: CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 - 2013

TAB. T1 - PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE PER DIPARTIMENTO: 2013 - 2012 A CONFRONTO

Numero prestazioni erogate in regime SSN e paganti in proprio (no Libera professione)

Dipartimento	2012	2013	% Scost.
DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE	107.478	103.114	-4,06%
DIPARTIMENTO DI SANITA' PUBBLICA	9.936	7.830	-21,20%
DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE E DIP. PATOLOGICHE	377	357	-5,31%
DIREZIONE MEDICA E INFERMIERISTICA	3.954	3.561	-9,94%
DISTRETTO	4.056	3.702	-8,73%
DIPARTIMENTO CHIRURGICO	108.039	107.707	-0,31%
DIPARTIMENTO DEI SERVIZI	1.472.376	1.488.575	1,10%
DIPARTIMENTO EMERGENZA URGENZA E ACCETTAZIONE	82.921	82.312	-0,73%
DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE	28.766	31.177	8,38%
DIPARTIMENTO MEDICO	116.904	126.303	8,04%
TOTALE GENERALE (compreso PS)	1.934.807	1.954.638	1,02%
di cui Pronto soccorso	220.533	212.501	-3,64%
TOTALE GENERALE (al netto del PS)	1.714.274	1.742.137	1,63%

TAB. T2 - SPESA ASSISTENZA FARMACEUTICA: 2012 - 2013 A CONFRONTO

ASSISTENZA FARMACEUTICA	2012	2013	var % 2013 - 2012
Assistenza farmaceutica territoriale	€ 23.874.274	€ 23.356.940	-2,17%
Assistenza farmaceutica convenzionata (netta)	€ 18.391.806	€ 17.856.825	-2,90%
Distribuzione diretta di fascia A	€ 5.482.469	€ 5.500.115	0,23%
Farmaceutica convenzionata	2012	2013	var 2013 - 2012
Spesa netta pro capite pesata	€ 138,00	€ 133,23	-€ 4,77
Media RER	€ 132,40	€ 125,38	
Scostamento da media regionale	€ 5,60	€ 7,85	
Farmaceutica territoriale (convenzionata + erogazione diretta)	2012	2013	var 2013 - 2012
Spesa farmaceutica territoriale pesata	€ 179,18	€ 169,73	-€ 9,45
Media RER	€ 183,53	€ 176,24	
Scostamento da media regionale	-€ 4,35	-€ 6,51	

TAB. T3 - ASSISTENZA DOMICILIARE: 2012 - 2013 A CONFRONTO

ASSISTENZA DOMICILIARE	2012	2013	Var. ass.	Var. %
NUMERO PAZIENTI IN CARICO (assistenza infermieristica singola + A.D.I.)	4.080	4.151	71	2%
NUMERO ACCESSI INFERMIERISTICI	53.544	53.039	-505	-1%
PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE EFFETTUATE	79.328	76.584	-2.744	-3%

ALLEGATO P – PREVENZIONE: CONFRONTO DATI DI ATTIVITA' 2012 - 2013

Tab. 1P - Programmi regionali screening: prevenzione tumore collo dell'utero, mammella e colon retto (2012 - 2013)

Programmi regionali screening: prevenzione tumore collo dell'utero, mammella e colon retto		2012		2013	
		IMOLA	Media R.E.R.	IMOLA	Media R.E.R.
% Avanzamento Programma	Screening tumore collo dell'utero	98,4%	98,4%	100,0%	99,2%
	Screening tumore della mammella - target 45 - 49	100,0%	85,6%	99,6%	90,0%
	Screening tumore della mammella - target 50 - 69	100,0%	96,1%	100,0%	96,0%
	Screening tumore della mammella - target 70 - 74	100,0%	95,2%	100,0%	96,5%
	Screening Colon Retto	91,9%	95,5%	93,9%	93,6%
% Adesione a invito	Screening tumore collo dell'utero	66,0%	59,1%	63,9%	59,7%
	Screening tumore della mammella - target 45 - 49	72,3%	65,8%	73,7%	69,1%
	Screening tumore della mammella - target 50 - 69	71,6%	70,1%	71,2%	71,7%
	Screening tumore della mammella - target 70 - 74	71,4%	66,9%	69,3%	70,0%
	Screening Colon Retto	55,2%	55,2%	57,4%	55,0%

Tab. 2P - VACCINAZIONI INFANTILI: 2012 - 2013 A CONFRONTO

Tasso di copertura per vaccinazioni nei bambini di 2 anni	2012	2013
Poliomelite	98,3%	97,0%
Morbillo	95,0%	94,0%
Emofilo (HIB)	95,0%	96,4%
Pertosse	98,1%	96,9%

Tasso copertura meningococco per vaccinazione a 24 mesi e 16 anni.	Copertura vaccinale al 24° mese		Copertura vaccinale a 16 anni	
	2012	2013	2012	2013
Meningococco	95,1%	92,7%	91,2%	90,3%

Copertura vaccinale HPV per le coorti di nascita 1997-2001	Coorti di nascita									
	1997		1998		1999		2000		2001	
	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)	% vaccinati con almeno 1 dose	% vaccinati con 3 dosi (coperture vaccinali)
2012	95,6%	93,6%	88,4%	86,1%	84,9%	81,3%	84,1%	81,7%		
2013	95,4%	94,7%	88,5%	86,0%	85,5%	81,0%	85,7%	83,0%	89,6%	86,3%

Tab. 3P - Igiene e Sanità Pubblica: confronto 2012 - 2013

VOLUMI ATTIVITA'	2012	2013	Var. ass.	Var. %
Attività di Prevenzione Malattie Infettive				
Vaccinazioni Comprende l'attività vaccinale straord. resa in occasione della pandemia influenzale e realizzata con orario aggiuntivo ed il temporaneo contributo di una unità inf.ca aggiuntiva.	6.651	6.841	190	2,9%
Consulenze viaggiatori internazionali	498	471	-27	-5,4%
Indagini epidemiologiche	235	186	-49	-20,9%
Notifiche malattie infettive	886	682	-204	-23,0%
Attività medico-legali di 1° livello				
Visite e certificazioni medico legali	1.723	1.843	120	7,0%
Visite fiscali domiciliari Scostamento derivante dall'attuazione del Decreto 111/11 in materia di accertamenti fiscali per malattia (non valorizzare ai fini della valutazione annuale)	2.559	2.868	309	12,1%
Accertamenti necroscopici	787	736	-51	-6,5%
Attestati di formazione alimentaristi	2.045	2.131	86	4,2%
Attività di controllo della TBC				
Visite tisiatriche	499	279	-220	-44,1%
Attività medico-sportiva				
Visite mediche	2.656	1.957	-699	-26,3%
Attività Medico Legale Collegiale				
Collegi medici	129	70	-59	-45,7%
Campioni				
Alimenti	239	221	-18	-7,5%
piscine, balneazione, terme	345	326	-19	-5,5%
acqua potabile / tamponi	845	844	-1	-0,1%
Accessi				
Alimenti	609	585	-24	-3,9%
Abitato	538	630	92	17,1%
integrate con S.Vet.	96	96	0	0,0%
pareri su igiene alimenti	229	220	-9	-3,9%
pareri su igiene abitato + NIP	396	308	-88	-22,2%
Partecipazione a commissioni				
Conferenze di servizio e commissioni	1.251	1.459	208	16,6%
Corsi di Laurea in Tecniche della prevenzione				
Docenze, tutoraggio e svolgimento tirocini (espresse in ore)	523	705	182	34,8%
Totale prestazioni	21.180	20.590	-590	-2,8%
Totale prestazioni "pesate"(ore) Escluse visite fiscali domiciliari	26.590	25.339	-1.251	-4,7%

Tab. 4P - Prevenzione e Sicurezza negli ambienti di Lavoro: confronto 2012 - 2013

VOLUMI ATTIVITA'	2012	2013	Var. ass.	Var. %
UNITA' LOCALI CONTROLLATE				
per ispezione aziende edili	187	210	23	12%
per ispezione aziende agricole	31	27	-4	-13%
per ispezioni aziende altri comparti	176	159	-17	-10%
per tutela lavoratrici madri	25	2	-23	-92%
per inchieste infortuni e/o malattie professionali	21	16	-5	-24%
per espressioni pareri	70	50	-20	-29%
TOTALI	510	464	-46	-9%
PARERI				
per nuovi insediamenti produttivi	60	41	-19	-32%
piani di lavoro per bonifica di materiali contenenti amianto valutati	565	990	425	75%
pareri lavoratrici madri	108	3	-105	-97%
TOTALI	733	1.034	301	41%
PRESTAZIONI SANITARIE INDIVIDUALI				
visite specialistiche medicina del lavoro	55	103	48	87%
partecipazione a commissioni mediche(gg.)	78	58	-20	-26%
accertamenti strumentali	0	0	0	
di cui per esame ricorsi ex art. 41 DLgs.81/08	23	13	-10	-43%
TOTALI	133	161	28	21%
EPIDEMIOLOGIA INFORTUNI SUL LAVORO				
report annuale "infortuni sul lavoro sul territorio imolese"	0	0,4	0,4	
CORSO DI LAUREA				
Tutoraggio e guide di tirocinio (ore)	1.976	1.778	-198	-10%
Totale prestazioni	1.376	1.659	283	21%
N. prestazioni "pesate"(ore)	16.317	16.182	-135	-1%
EFFICIENZA OPERATIVA E APPROPRIATEZZA				
nr unità produttive controllate	510	464	-46	-9%
nr unità produttive esistenti (*)	5.723	5.717	-6	0%
% unità produttive controllate sul totale delle esistenti	8,9%	8,1%	0	-9%
% ricorsi contro il giudizio del medico competente esaminati entro 30 gg. dalla richiesta	75%	92%	0	23%
% visite specialistiche effettuate entro 10 gg. dalla richiesta	100%	100%	0	0%

Tab. 5P - Igiene veterinaria: confronto 2012 - 2013

VOLUMI ATTIVITA'	2012		2013		scostamenti	
	N° prestazioni	prestazioni "pesate" (ore)	N° prestazioni	prestazioni "pesate" (ore)	Var. ass.	Var. %
Valutazioni epidemiologiche						
N.ro interventi	33	83	46	115	13	39%
N.ro valutazioni documentali	4423	885	4423	885	0	0%
Formazione, educazione alla salute						
N.ro attestazioni	1	8	4	32	3	300%
guide tirocinio - ore	300	300	108	108	-192	-64%
Informazione e comunicazione						
N.ro iniziative	19	95	40	200	200	111%
N.ro Pareri	1	3	12	30	30	1100%
Controllo ufficiale						
N.ro ispezioni	1042	5.210	982	4910	-60	-6%
N.ro audit	5	100	0	0	0	-100%
N.ro verifiche	775	1.163	453	680	-322	-42%
N.ro campioni legali	273	1.092	265	1.060	-8	-3%
N.ro campioni conoscitivi	888	666	1.685	1.264	797	90%
N.ro profilassi	1360	2.720	998	1.996	-362	-27%
N.ro certificazioni	954	954	800	800	-154	-16%
Prestazioni sanitarie						
chirurgiche - ore	48	240	80	400	32	67%
mediche - ore	241	482	345	690	104	43%
N.ro Provvedimenti di autorizzazione/registrazione/ riconoscimento	144	360	205	513	61	42%
Consulenze specialistiche						
N.ro incontri con istituzioni	13	39	12	36	-1	-8%
N.ro valutazione pratiche	8	16	6	12	-2	-25%
Verifiche da parte di Enti esterni all'UOC (accreditamento, RER, FVO, ecc.)	2	500	3	750	1	50%
Totale interventi Programmati	10.530	14.914	10.467	14.480	-63	-1%

VOLUMI ATTIVITA'	2012		2013		scostamenti	
	N° prestazioni	prestazioni "pesate" (ore)	N° prestazioni	prestazioni "pesate" (ore)	Var. ass.	Var. %
Interventi in emergenza						
focolai mal.inf. - n	5	500	13	1.300	8	160%
piani straordinari - n	4	100	3	75	-1	-25%
allerte/NC	28	700	37	925	9	32%
Totale interventi in emergenza	37	1.300	53	2.300	16	43%
Totale prestazioni	10.567	16.214	10.520	16.780	-47	0%
Totale prestazioni somma confrontabile con rilevazione anno precedente	5.805		5.933			

ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2012

ALLEGATO LA - ESERCIZIO 2012	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Pers. ruolo sanitario	Pers. ruolo profess.	Pers. ruolo tecnico	Pers. ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze /insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	serv. san. per erog. prestazioni	servizi non sanitari								
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
Igiene e sanità pubblica	63	11	2	88	137	844	3	50	128	31	15	88	1.460
Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	2	1	22	77	548	2	32	76	18	10	55	843
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	5	82	27	89	547	68	37	92	25	11	63	1.046
Sanità pubblica veterinaria	2	19	3	59	199	1.313	5	78	186	48	29	133	2.074
Attività di prevenzione rivolta alla persona	618	9	212	55	106	561	2	51	144	23	11	63	1.855
Servizio medico legale	2	9	214	100	74	339	2	76	78	16	7	41	958
TOTALE ASS. SAN. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	685	55	514	351	682	4.152	82	324	704	161	83	443	8.236
Assistenza distrettuale													
Guardia medica	6	1	1.095	8	23	36	-	3	15	14	1	5	1.207
Medicina generale	62	13	14.429	15	449	872	3	62	205	66	17	98	16.291
Medicina generica	61	11	11.733	14	373	812	3	54	148	57	15	87	13.368
Pediatria di libera scelta	1	2	2.696	1	76	60	-	8	57	9	2	11	2.923
Emergenza sanitaria territoriale	44	72	472	7	437	1.651	8	681	146	140	37	209	3.904
Assistenza farmaceutica	6.793	3	23.038	10	90	300	1	82	67	14	6	39	30.443
assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	-	2	19.006	2	69	102	-	8	47	5	2	14	19.257
altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	6.793	1	4.032	8	21	198	1	74	20	9	4	25	11.186
Assistenza integrativa	1.068	9	608	28	216	70	1	34	255	63	5	30	2.387
Assistenza specialistica	3.802	308	8.614	751	5.416	16.711	65	2.017	2.593	2.230	313	2.160	44.990
Attività clinica	1.707	194	4.535	278	2.863	10.329	39	1.215	1.403	1.185	189	1.456	25.393
Attività di laboratorio	1.694	71	1.983	247	925	3.381	14	415	640	398	66	373	10.207
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	401	43	2.096	226	1.628	3.001	12	387	550	647	58	331	9.380
Assistenza protesica	1	10	1.489	2	91	59	-	9	62	16	2	11	1.752
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	1.754	98	3.987	2.514	1.092	6.100	23	770	561	278	109	626	17.912
Assistenza programmata a domicilio	1.071	39	3.053	1.926	264	1.225	5	163	170	72	23	132	8.143
Assistenza alle donne, famiglie, coppie	9	17	246	13	170	815	3	46	67	45	14	78	1.523
Assistenza psichiatrica	503	31	602	281	473	3.340	12	296	255	129	57	328	6.307
Assistenza riabilitativa ai disabili	1	-	35	173	60	1	-	-	-	-	-	-	270
Assistenza ai tossicodipendenti	170	10	51	105	117	654	3	261	64	30	14	82	1.561
Assistenza agli anziani	-	1	-	16	8	65	-	4	5	2	1	6	108
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	21	30	1.237	22	218	633	2	35	48	37	10	62	2.355
Assistenza psichiatrica	21	7	67	21	146	379	1	21	28	21	6	37	755
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	823	-	-	5	-	-	-	-	-	-	828
Assistenza ai tossicodipendenti	-	22	-	1	70	241	1	13	18	16	4	24	410
Assistenza agli anziani	-	1	347	-	2	8	-	1	2	-	-	1	362
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	621	24	16.750	77	743	1.437	7	631	230	162	33	194	20.909
Assistenza psichiatrica	35	10	5.109	3	341	534	3	315	88	63	14	80	6.595
Assistenza riabilitativa ai disabili	7	-	2.124	-	1	12	-	1	1	-	-	1	2.147
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	385	-	1	8	-	1	3	1	-	1	400
Assistenza agli anziani	446	1	9.119	5	32	213	1	15	67	10	4	25	9.938
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	133	13	13	69	368	670	3	299	71	88	15	87	1.829
Assistenza idrotermale	-	-	937	-	1	1	-	1	11	-	-	1	952
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	14.172	568	72.656	3.434	8.776	27.870	110	4.325	4.193	3.020	533	3.435	143.092
Assistenza ospedaliera													
Attività di pronto soccorso	239	48	38	27	826	2.505	11	840	324	336	54	308	5.556
Ass. ospedaliera per acuti	10.612	589	53.596	2.685	11.127	31.850	124	5.777	2.758	3.813	597	3.412	126.940
in Day Hospital e Day Surgery	3.063	78	80	55	1.036	4.211	16	643	362	462	77	438	10.521
in degenza ordinaria	7.549	511	53.516	2.630	10.091	27.639	108	5.134	2.396	3.351	520	2.974	116.419
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	341	39	37	39	1.172	2.030	10	870	211	216	46	261	5.272
Ass. ospedaliera per riabilitazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emocomponenti e servizi trasfusionali	112	13	18	886	275	775	3	94	83	87	14	80	2.440
Trapianto organi e tessuti	55	7	2	15	44	110	-	12	9	22	2	11	289
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	11.359	696	53.691	3.652	13.444	37.270	148	7.593	3.385	4.474	713	4.072	140.497
TOTALE	26.216	1.319	126.861	7.437	22.902	69.292	340	12.242	8.282	7.655	1.329	7.950	291.825

ALP e Variaz. Rim. beni in corso di lav., semilav., prod. Finiti e attività in corso Verifica--> - 2.697

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA				OGGETTO DELLA RILEVAZIONE			
REGIONE	080	ASL/AO	106	CONSUNTIVO ANNO	2012		

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Allegato 1													
A101	formazione del personale	2	15	-	211	425	534	-	93	196	18	-	1	1.495
A102	sistemi informativi e statistici			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A103	altri oneri di gestione	3	171	149	42	5.378	3.155	271	3.845	4.905	2.361	1.326	7.531	29.137
A1999	Totale	5	186	149	253	5.803	3.689	271	3.938	5.101	2.379	1.326	7.532	30.632

Allegato 2 – Mobilità intraregionale	
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A2101	--attiva
A2102	--passiva
per assistenza distrettuale	
per assistenza sanitaria di base	
A2201	--attiva 237
A2202	--passiva 174
per assistenza farmaceutica	
A2203	--attiva 947
A2204	--passiva 4.135
per assistenza specialistica	
A2205	--attiva 1.674
A2206	--passiva 5.337
per assistenza termale	
A2207	--attiva
A2208	--passiva
per assistenza di emergenza sanitaria	
A2209	--attiva
A2210	--passiva
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A2211	--attiva
A2212	--passiva
per assistenza territoriale semiresidenziale	
A2213	--attiva
A2214	--passiva
per assistenza territoriale residenziale	
A2215	--attiva 11
A2216	--passiva
per assistenza protesica	
A2217	--attiva
A2218	--passiva
per assistenza ospedaliera	
A2301	--attiva 14.919
A2302	--passiva 18.756

Allegato 3 – Mobilità interregionale	
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A3101	--attiva
A3102	--passiva
per assistenza distrettuale	
per assistenza sanitaria di base	
A3201	--attiva 75
A3202	--passiva 22
per assistenza farmaceutica	
A3203	--attiva 321
A3204	--passiva 269
per assistenza specialistica	
A3205	--attiva 321
A3206	--passiva 991
per assistenza termale	
A3207	--attiva 47
A3208	--passiva 47
per assistenza di emergenza sanitaria	
A3209	--attiva 9
A3210	--passiva 40
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211	--attiva
A3212	--passiva
per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3213	--attiva
A3214	--passiva
per assistenza territoriale residenziale	
A3215	--attiva
A3216	--passiva
per assistenza protesica	
A3217	--attiva
A3218	--passiva
per assistenza ospedaliera	
A3301	--attiva 16.548
A3302	--passiva 2.737

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA			OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	ASL/AO		CONSUNTIVO ANNO	
Allegato 4 - detenuti			Allegato 5 - Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti		Prestazioni di cui all' Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti		A5001	chirurgia estetica
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	-	A5002	circoncisione rituale maschile
Allegato 6 - stranieri irregolari			A5003	medicines non convenzionali
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari		A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari		A5005	certificazioni mediche
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari		A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia
			A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)
			Altre prestazioni escluse dai LEA	
			A5108	assegno di cura
			A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN
			A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione
			A5111	prodotti apoteici
			A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali
			A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare
			A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure
			A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra
			A5199	altro
			A5999	TO TALE
				75
				10
				85

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

ALLEGATO LA – ESERCIZIO 2013

	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Pers. ruolo sanitario	Pers. ruolo profess.	Pers. ruolo tecnico	Pers. ruolo amminis.	Ammortamenti	Sopravvenienze /insussistenze	Altri costi	Totale
	sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	serv. san. per erog. prestazioni	servizi non sanitari								
Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
Igiene e sanità pubblica	15	10	11	11	110	735	3	43	80	26	5	73	1.122
Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	2	4	8	60	544	2	31	58	17	4	51	781
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	5	84	10	70	573	68	37	71	24	4	64	1.010
Sanità pubblica veterinaria	36	20	35	4.555	232	1.324	6	87	329	59	10	146	6.839
Attività di prevenzione rivolta alla persona	632	9	188	19	88	623	2	61	102	23	5	63	1.815
Servizio medico legale	4	8	213	107	76	390	2	76	61	21	3	42	1.003
TOTALE ASS. SAN. COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO	687	54	535	4.710	636	4.189	83	335	701	170	31	439	12.570
Assistenza distrettuale													
Guardia medica	5	1	1.106	9	26	33	-	3	16	8	-	4	1.211
Medicina generale	54	12	13.991	12	303	869	3	61	223	64	6	93	15.691
Medicina generica	54	11	11.247	12	293	845	3	58	198	61	6	89	12.877
Pediatria di libera scelta	-	1	2.744	-	10	24	-	3	25	3	-	4	2.814
Emergenza sanitaria territoriale	40	80	550	7	545	1.933	9	674	167	156	16	259	4.436
Assistenza farmaceutica	7.633	3	22.745	5	97	335	2	85	70	15	3	39	31.032
assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate	1	2	18.475	2	74	138	1	10	50	6	1	16	18.776
altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	7.632	1	4.270	3	23	197	1	75	20	9	2	23	12.256
Assistenza integrativa	664	4	688	20	146	39	1	18	135	28	1	16	1.760
Assistenza specialistica	3.597	330	8.862	809	5.604	16.274	66	2.036	2.562	2.270	122	1.996	44.528
Attività clinica	1.605	205	4.663	348	3.012	10.034	40	1.231	1.393	1.216	73	1.334	25.154
Attività di laboratorio	1.708	74	2.056	233	998	3.307	14	423	634	380	26	352	10.205
Attività di diagnostica strumentale e per immagini	284	51	2.143	228	1.594	2.933	12	382	535	674	23	310	9.169
Assistenza protesica	487	16	1.407	638	335	153	1	37	245	59	3	37	3.418
Assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare	1.682	108	3.615	1.810	1.138	6.305	25	817	582	285	46	649	17.062
Assistenza programmata a domicilio	1.090	38	2.693	1.150	307	1.154	5	193	162	67	9	141	7.009
Assistenza alle donne, famiglia, coppie	20	14	247	15	171	869	3	49	73	51	6	81	1.599
Assistenza psichiatrica	422	39	599	326	423	3.431	13	304	268	127	24	328	6.304
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	1	30	250	113	11	-	1	1	-	-	1	408
Assistenza ai tossicodipendenti	150	14	46	66	108	655	3	260	65	34	6	81	1.488
Assistenza agli anziani	-	2	-	3	16	185	1	10	13	6	1	17	254
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	13	36	1.295	16	187	630	2	36	49	33	4	67	2.368
Assistenza psichiatrica	13	5	67	15	107	351	1	20	27	16	2	37	661
Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	863	-	2	24	-	1	2	1	-	2	895
Assistenza ai tossicodipendenti	-	29	-	1	77	243	1	14	18	15	2	26	426
Assistenza agli anziani	-	2	365	-	1	12	-	1	2	1	-	2	386
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	532	34	16.658	85	719	1.454	7	647	219	153	13	190	20.711
Assistenza psichiatrica	18	14	4.593	2	295	460	3	325	84	63	5	73	5.935
Assistenza riabilitativa ai disabili	7	-	2.319	-	5	65	-	4	4	2	-	6	2.412
Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	429	-	1	6	-	-	3	1	-	1	441
Assistenza agli anziani	405	3	9.296	9	118	314	1	20	60	11	2	32	10.271
Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ai malati terminali	102	17	21	74	300	609	3	298	68	76	6	78	1.652
Assistenza idrotermale	-	-	966	182	2	5	-	-	3	1	-	1	1.160
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	14.707	624	71.883	3.593	9.102	28.030	116	4.414	4.271	3.072	214	3.351	143.377
Assistenza ospedaliera													
Attività di pronto soccorso	244	44	37	20	715	2.212	10	791	290	326	19	265	4.973
Ass. ospedaliera per acuti	9.610	617	50.295	2.119	10.705	31.801	128	5.772	2.805	3.794	237	3.268	121.151
in Day Hospital e Day Surgery	2.301	75	70	38	954	3.915	15	600	340	425	28	391	9.152
in degenza ordinaria	7.309	542	50.225	2.081	9.751	27.886	113	5.172	2.465	3.369	209	2.877	111.999
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ass. ospedaliera per lungodegenti	304	39	37	21	1.044	1.971	10	870	210	209	18	246	4.979
Ass. ospedaliera per riabilitazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emocomponenti e servizi trasfusionali	114	13	20	956	318	797	3	100	87	88	6	80	2.582
Trapianto organi e tessuti	55	5	2	1	67	59	-	28	7	39	1	8	272
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	10.327	718	50.391	3.117	12.849	36.840	151	7.561	3.399	4.456	281	3.867	133.957
TOTALE	25.721	1.396	122.809	11.420	22.587	69.059	350	12.310	8.371	7.698	526	7.657	289.904

Verifica--> - 2.764

ALP e Variaz. Rim. beni in corso di lav., semilav., prod. Finiti e attività in corso

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA		
REGIONE	080	ASL/AO
		106

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2013

	Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Allegato 1													
A101	formazione del personale	2	14	-	152	351	515	-	96	202	32	-	2	1.364
A102	sistemi informativi e statistici													-
A103	altri oneri di gestione	9	247	160	85	4.761	3.314	278	3.885	4.994	2.371	527	7.178	27.811
A1999	Totale	11	261	160	236	5.112	3.829	278	3.981	5.195	2.403	527	7.180	29.175

Allegato 2 – Mobilità intraregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A2101	--attiva	
A2102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A2201	--attiva	230
A2202	--passiva	179
per assistenza farmaceutica		
A2203	--attiva	1.185
A2204	--passiva	4.191
per assistenza specialistica		
A2205	--attiva	1.657
A2206	--passiva	5.652
per assistenza termale		
A2207	--attiva	
A2208	--passiva	
per assistenza di emergenza sanitaria		
A2209	--attiva	0
A2210	--passiva	
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A2211	--attiva	
A2212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A2213	--attiva	
A2214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A2215	--attiva	107
A2216	--passiva	19
per assistenza protesica		
A2217	--attiva	
A2218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A2301	--attiva	12.678
A2302	--passiva	18.256

Allegato 3 – Mobilità interregionale		
per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro		
A3101	--attiva	
A3102	--passiva	
per assistenza distrettuale		
per assistenza sanitaria di base		
A3201	--attiva	75
A3202	--passiva	34
per assistenza farmaceutica		
A3203	--attiva	348
A3204	--passiva	392
per assistenza specialistica		
A3205	--attiva	336
A3206	--passiva	944
per assistenza termale		
A3207	--attiva	45
A3208	--passiva	43
per assistenza di emergenza sanitaria		
A3209	--attiva	6
A3210	--passiva	107
per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare		
A3211	--attiva	
A3212	--passiva	
per assistenza territoriale semiresidenziale		
A3213	--attiva	
A3214	--passiva	
per assistenza territoriale residenziale		
A3215	--attiva	
A3216	--passiva	
per assistenza protesica		
A3217	--attiva	
A3218	--passiva	
per assistenza ospedaliera		
A3301	--attiva	17.214
A3302	--passiva	2.567

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA		
REGIONE	080	ASL/AO
		106

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2013

Allegato 4 – detenuti		
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	76

Allegato 6 - stranieri irregolari		
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	

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	chirurgia estetica	
A5002	circoncisione rituale maschile	
A5003	medicines non convenzionali	
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	
A5005	certificazioni mediche	89
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	
Altre prestazioni escluse dai LEA		
A5108	assegno di cura	
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	8
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	
A5111	prodotti apoteici	
A5112	prestazioni aggiuntive MMGe PLS previste da accordi regionali/aziendali	
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	
A5199	altro	
A5999	TOTALE	97

ALLEGATO BILANCIO DI VERIFICA

R.E.R. - AUSL IMOLA

Esercizio: 2013

Stampato il: 31/12/2013

BILANCIO DI VERIFICA 2013

		n.p.n.	dare	avere	saldo
AA1302	Software	56	8 246 538.44	160 888.00	8 085 650.44
AA1352	F do ammortamento Software	2	0.00	6 920 979.56	-6 920 979.56
AA13	Software	58	8 246 538.44	7 081 867.56	1 164 670.88
AA1401	Potesta' edificatoria	1	1 052 694.10	0.00	1 052 694.10
AA1404	Oneri pluriennali su mutui	1	17 711.83	0.00	17 711.83
AA1454	F.do amm.to oneri pluriennali su mutui	2	0.00	4 434.75	-4 434.75
AA14	Altre immobilizzazioni Immateriali	4	1 070 405.93	4 434.75	1 065 971.18
AA1501	Migliorie su beni di terzi	1	126 696.45	0.00	126 696.45
AA1551	F.do amm.to migliorie su beni di terzi	1	0.00	126 696.45	-126 696.45
AA15	Migliorie su beni di terzi	2	126 696.45	126 696.45	
AA1601	Immobilizz.immateriali in corso software	3	245 035.17	93 747.17	151 288.00
AA16	Immobilizzazioni immateriali in co	3	245 035.17	93 747.17	151 288.00
AA1	Immobilizzazioni immateriali	67	9 688 675.99	7 306 745.93	2 381 930.06
AA2102	Terreni indisponibili	1	12 781.00	0.00	12 781.00
AA21	Terreni	1	12 781.00	0.00	12 781.00
AA2201	Fabbricati Indisponibili	31	109 491 793.93	141 676.59	109 350 117.34
AA2251	F do ammortamento Fabbricati indisponibili	3	0.00	35 560 783.80	-35 560 783.80
AA22	Fabbricati	34	109 491 793.93	35 702 460.39	73 789 333.54
AA2301	Impianti e Macchinari Sanitari	1	177 701.40	0.00	177 701.40
AA2302	Impianti e Macchinari Non Sanitari	6	8 059 655.38	0.00	8 059 655.38
AA2351	F do amm to Impianti Macchinari Sanitari	2	0.00	177 458.40	-177 458.40
AA2352	F do amm to Impianti Macchinari Non San	3	0.12	6 739 432.63	-6 739 432.51
AA23	Impianti e Macchinari	12	8 237 356.90	6 916 891.03	1 320 465.87
AA2401	Attrezzature Sanitarie	86	25 719 477.19	1 659 575.58	24 059 901.61
AA2451	F do amm to Attrezzature Sanitarie	11	1 554 089.51	22 641 443.77	-21 087 354.26
AA24	Attrezzature Sanitarie	97	27 273 566.70	24 301 019.35	2 972 547.35
AA2501	Mobili e Arredi Ordinari	41	9 587 281.21	49 406.38	9 537 874.83
AA2502	Mobili e Arredi di Valore Artistico	1	977 555.38	0.00	977 555.38
AA2551	F do amm to Mobili e Arredi Ordinari	4	38 538.36	7 755 183.63	-7 716 645.27
AA25	Mobili e Arredi	46	10 603 374.95	7 804 590.01	2 798 784.94

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AA2601	Automezzi	8	1 854 433.33	98 436.83	1 755 996.50
AA2651	F do amm to Automezzi	7	98 436.83	1 646 673.19	-1 548 236.36
AA26	Automezzi	15	1 952 870.16	1 745 110.02	207 760.14
AA2702	Lavanderia, Guardaroba	2	39 499.92	1 380.41	38 119.51
AA2703	Officine	10	364 182.04	3 479.81	360 702.23
AA2704	Attrezzatura da Cucina	7	382 508.45	4 024.27	378 484.18
AA2705	Beni Economali	17	851 566.12	15 821.27	835 744.85
AA2706	Attrezzature Informatiche	28	2 955 285.99	139 194.33	2 816 091.66
AA2707	Audiovisivi, Attrezzature da Ufficio	23	539 448.89	16 949.73	522 499.16
AA2752	F do amm to Lavanderia e Guardaroba	4	1 380.41	37 869.85	-36 489.44
AA2753	F do amm to Officine	4	3 479.89	353 062.95	-349 583.06
AA2754	F do amm to Attr da Cucine	4	3 814.63	367 179.65	-363 365.02
AA2755	F do amm to Beni Economali	4	14 830.85	765 539.35	-750 708.50
AA2756	F.do Amm.to Attrezzature Informatiche	5	124 159.46	2 607 347.94	-2 483 188.48
AA2757	F.do Amm.to Audiovisivi,Attrezz. da Ufficio	6	16 374.63	516 804.98	-500 430.35
AA27	Altri Beni	114	5 296 531.28	4 828 654.54	467 876.74
AA2801	Nuovi fabbricati in costr. e rel.acc.	3	5 243 773.02	5 116 187.72	127 585.30
AA2803	Lavori in corso su immobilizzaz. Diverse	4	63 904.82	41 211.54	22 693.28
AA2804	Immobilizz.in corso attrezz.sanitarie	3	156 858.29	83 680.13	73 178.16
AA28	Immobil in Corso ed Acconti	10	5 464 536.13	5 241 079.39	223 456.74
AA2	Immobilizzazioni Materiali	329	168 332 811.05	86 539 804.73	81 793 006.32
AA3201	Azioni Montecatone Rehabilitation Spa	1	6 353 000.01	0.00	6 353 000.01
AA3205	Centro Servizi CUP 2000 Srl	1	11 513.89	0.00	11 513.89
AA3206	Part. Consorzio Consenergy 2000 RA	1	100.00	0.00	100.00
AA3207	Azioni LEPIDA SPA	1	1 000.00	0.00	1 000.00
AA3208	Partecipazione Consorzio MED3	1	5 000.00	0.00	5 000.00
AA32	Partecipazioni	5	6 370 613.90	0.00	6 370 613.90
AA3	Immobilizzazioni Finanziarie	5	6 370 613.90	0.00	6 370 613.90
AA	Immobilizzazioni	401	184 392 100.94	93 846 550.66	90 545 550.28
AB1111	Medicinali con AIC	13	5 886 780.58	2 899 884.71	2 986 895.87
AB1112	Medicinali senza AIC	9	11 287.70	4 462.40	6 825.30
AB1116	Vaccini per profilassi con codice AIC	5	272 871.05	131 084.16	141 786.89
AB1118	Vaccini per profilassi senza codice AIC	5	3 992.40	1 413.43	2 578.97
AB1121	Prodotti Chimici	5	25 637.59	11 066.48	14 571.11
AB1122	Allergeni	3	24 005.45	13 090.10	10 915.35
AB1123	Mezzi di contrasto dotati di AIC	5	128 551.11	74 146.67	54 404.44
AB1124	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	11	937 251.21	477 244.90	460 006.31
AB1125	Materiale radiograf.e diagnostici di radiolog.	3	12 399.08	12 196.56	202.52
AB1126	Soluzioni per emodialisi con AIC	5	12 815.06	6 298.48	6 516.58
AB1127	Dispositivi medici per dialisi	5	197 502.80	95 978.13	101 524.67

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AB1137	Dispositivi medici impiantabili attivi	3	141 253.10	59 083.17	82 169.93
AB1138	Dispositivi medici impiantabili non attivi	5	98 393.43	42 439.15	55 954.28
AB1140	Materiale di medicazione e sutura e dispositivi m	25	2 118 273.54	1 033 704.21	1 084 569.33
AB1145	Beni per assistenza protesica ed integrativa	5	517 930.73	248 242.25	269 688.48
AB1150	Prodotti farmaceutici e presidi ad uso veterinari	1	29.46	0.00	29.46
AB1155	Altro materiale sanitario farmacia	2	2 283.15	2 283.15	0.00
AB1160	Strumentario e ferri chirurgici	3	1 309.70	774.52	535.18
AB1166	Sangue ed emocomponenti senza codice AIC	9	177 902.05	96 381.84	81 520.21
AB1167	Emoderivati dotati di AIC	5	401 763.62	183 112.64	218 650.98
AB1170	Ossigeno con AIC	3	4 415.15	1 906.46	2 508.69
AB1176	Vetriere e materiale di laboratorio	3	4 425.88	1 985.21	2 440.67
AB1177	Presidi medico-chirurgici non dispositivi medici	6	7 340.44	2 519.54	4 820.90
AB1180	Altro materiale sanitario	10	38 762.03	21 197.30	17 564.73
AB1186	Gas medicinali senza aic	3	248.74	159.92	88.82
AB1188	Prodotti dietetici	5	49 320.17	22 538.20	26 781.97
AB11	Scorte di Beni Sanitari	157	11 076 745.22	5 443 193.58	5 633 551.64
AB1210	Prodotti alimentari	3	804.60	212.52	592.08
AB1215	Materiale di guardaroba, pulizia, convivenza	3	151 583.86	113 415.60	38 168.26
AB1225	Supporti informatici	3	68.87	39.98	28.89
AB1230	Carta cancelleria e stampati	3	166 075.29	69 776.87	96 298.42
AB1240	Altro materiale non sanitario	2	89.57	89.57	0.00
AB1245	Articoli tecnici per manutenz. Ordinaria	3	5 369.77	3 375.74	1 994.03
AB12	Scorte di Beni Non Sanitari	17	323 991.96	186 910.28	137 081.68
AB1	Rimanenze	174	11 400 737.18	5 630 103.86	5 770 633.32
AB2100	Crediti V/Regione per Progetti e Funzione	12	8 027 936.00	8 027 936.00	0.00
AB2101	Crediti Verso Regione Em Romagna	193	234 956 533.29	234 924 757.62	31 775.67
AB2126	Cred.V/Reg.per contrib.c/eserciz.da FSR finalizza	31	3 631 984.00	2 226 249.50	1 405 734.50
AB2127	Crediti v/Regione per ricerca	20	919 758.46	116 738.80	803 019.66
AB2128	Crediti verso Regione per FSR	4	203 918 358.00	203 918 358.00	0.00
AB2137	Crediti v/Regione per FSR 2005	1	664 332.28	0.00	664 332.28
AB2142	Crediti vs.Regione per FSR 2006	3	7 374 000.00	1 049 911.17	6 324 088.83
AB2148	Crediti v/Regione per ripiano perdite	1	1 714 055.00	0.00	1 714 055.00
AB2149	Crediti v/Regione per acconto quota FSR	3	19 651 543.00	19 651 543.00	0.00
AB2151	Fatture da emettere verso Regione 2007-2009	2	330.95	330.95	0.00
AB2157	Crediti vs Regione per emotrasfusi	3	1 408 931.51	469 944.93	938 986.58
AB2162	Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion.2009	2	138 147.36	138 147.36	0.00
AB2164	Crediti vs Regione per FSR 2009	1	5 505 415.21	0.00	5 505 415.21
AB2169	Crediti verso Regione per FSR 2010	2	297 775.00	297 775.00	0.00
AB2172	Fatture da emettere verso Regione 2010-2012	15	18 099.22	18 099.22	0.00
AB2174	Cred. V/Reg. finanz. San. Agg. Corrente LEA	24	19 090 299.63	3 895 020.79	15 195 278.84
AB2175	Crediti vs Regione per FSN vincolati	16	9 573 876.98	6 903 914.98	2 669 962.00
AB2176	Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2012	9	48 483.66	28 709.00	19 774.66
AB2178	Crediti verso Regione - GSA	90	873 801.88	406 622.16	467 179.72
AB2180	FRNA Crediti Vs.Regione da FSR	9	13 389 285.80	11 679 081.80	1 710 204.00
AB2182	Crediti Vs Regione per finanz.ed investim.	5	5 235 851.43	2 341 000.00	2 894 851.43
AB2183	Crediti verso Regione per FSR 2011	2	303 665.58	6 110.00	297 555.58
AB2184	Crediti verso Regione per FSR 2012	7	13 487 044.30	8 332 717.30	5 154 327.00

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AB2185	Fatture da emett.verso Regione GSA - 2010-2012	26	18 448.69	18 011.39	437.30
AB2187	Crediti Vs.Reg.per mobilita' Interregion. 2013	9	3 723 705.94	3 583 975.02	139 730.92
AB2188	Crediti Vs.Reg.per mobil.Interreg.Montecat.2013	4	14 028 104.98	14 028 104.98	0.00
AB2189	Fatture da emettere verso Regione 2013-2015	6	34 456.80	2 919.52	31 537.28
AB2191	Fatture da emett.verso Regione GSA - 2013-2015	5	16 279.00	0.00	16 279.00
AB21	Crediti Verso Regione Em Romagna	505	568 050 503.95	522 065 978.49	45 984 525.46
AB2201	Crediti verso Enti locali	298	470 796.63	462 954.52	7 842.11
AB2250	Fatture da emettere vs enti locali 2004-2006	1	0.00	0.00	0.00
AB2252	Fatture da emettere vs enti locali 2010-2012.	25	35 206.50	35 206.50	0.00
AB2253	Fatture da emettere vs enti locali 2013-2015.	1	10 196.18	0.00	10 196.18
AB2273	Note accr. da emett. vs. enti locali 2013-2015	1	0.00	450.82	-450.82
AB2299	F do Sval Crediti Vs enti locali	1	0.00	2 039.24	-2 039.24
AB22	Crediti verso Enti locali	327	516 199.31	500 651.08	15 548.23
AB2301	Crediti Verso Az Usl Regione per beni e servizi	377	1 994 770.47	1 267 238.62	727 531.85
AB2302	Cred.Verso Az Sanit Altre Reg.per beni e servizi	106	122 406.41	36 001.87	86 404.54
AB2328	Crediti Verso AOSP Regione per beni e servizi	1	160 179.17	0.00	160 179.17
AB2329	Crediti Verso IRCCS Regione per beni e servizi	1	7 952.30	0.00	7 952.30
AB2334	Crediti mobilita' altre prov.Reg.Montecat.2010	2	603 137.46	519 567.19	83 570.27
AB2337	Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2011	2	85 189.40	85 189.40	0.00
AB2340	Crediti Vs.Ausl Rer per Mobilita' Provinc.2012	6	880 856.12	849 348.48	31 507.64
AB2341	Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2012	20	5 914.19	2 566.39	3 347.80
AB2343	Cred. per Mobilita' Provinciale Montecat. 2013	9	2 304 796.62	2 304 796.62	0.00
AB2344	Crediti Vs.Ausl Rer per Mobilita' Provinc.2013	28	4 306 582.73	4 285 601.39	20 981.34
AB2345	Crediti Vs.Ausl per Mobil.altre Prov.Reg.2013	23	5 454 560.04	5 039 228.57	415 331.47
AB2346	Crediti mobilita' altre prov.Reg.Montecat.2013	9	4 245 781.20	4 245 781.20	0.00
AB2347	Crediti verso aziende osp della Regione per mobil	1	76 825.42	0.00	76 825.42
AB2351	Fatture da emett. Vs. Az.Sanitarie 2007-2009.	1	0.00	0.00	0.00
AB2352	Fatture da emett. Vs. Az.Sanitarie 2010-2012.	78	314 602.19	307 402.19	7 200.00
AB2353	Fatture da emett. Vs. Az.Sanit.Extra Rer 2010-201	2	4 555.52	4 555.52	0.00
AB2354	Fatture da emett. Vs. Az.Sanitarie 2013-2015	12	254 374.85	250.10	254 124.75
AB2355	Fatture da emett. Vs. Az.Sanit.Extra Rer 2013-201	1	5 169.76	0.00	5 169.76
AB2372	Note accr. da emett. Vs. Az. San. 2010-2012	7	40 741.74	40 741.74	0.00
AB2373	Note accr. da emett. Vs. Az. San. 2013-2015	1	0.00	4 664.85	-4 664.85
AB2398	F do Sval Crediti Vs Az Sanitarie Extra Rer	1	0.00	1 033.95	-1 033.95
AB2399	F do Sval Crediti Vs Az Sanitarie	2	5 833.33	5 833.33	0.00
AB23	Crediti Verso Az Sanitarie	690	20 874 228.92	18 999 801.41	1 874 427.51
AB2405	Erario C Acconto IRPEG - IRES	2	40 741.74	40 741.74	0.00
AB24	Crediti Verso Erario	2	40 741.74	40 741.74	
AB2501	Crediti Verso Dipendenti	27	215 287.00	85 695.36	129 591.64
AB2502	Crediti Verso Stato	34	5 688.80	5 688.80	0.00
AB2504	Crediti Verso Sett Pubblico Allargato	1	0.00	0.00	0.00
AB2505	Crediti Verso Privati	5179	14 472 224.45	13 377 625.39	1 094 599.06
AB2518	Crediti Vs. Clienti Casse Meccanizzate	50734	5 652 390.42	5 600 471.57	51 918.85
AB2529	Fatture da emettere 2000	3	0.00	0.00	0.00

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AB2536	Fatture da emettere 2003	1	0.00	0.00	0.00
AB2538	Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2004-2006	2	0.00	0.00	0.00
AB2539	Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2007-2009	1	0.00	0.00	0.00
AB2541	Credito VS Assicur. per rimborso danni e furto	10	62 174.76	62 174.76	0.00
AB2542	Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2010-2012	451	673 299.35	666 591.35	6 708.00
AB2543	Fatt. da emett Vs.altri sogg.privati 2013-2015	22	529 491.51	0.00	529 491.51
AB2545	Crediti per depositi cauzionali	1	20 126.92	0.00	20 126.92
AB2550	Crediti Vs. Pazienti Psichiatrici per Prestaz.Alb	415	256 622.40	253 400.50	3 221.90
AB2551	Crediti Vs. Farmacie per ticket	7807	1 352 925.75	1 352 925.75	0.00
AB2552	Crediti Vs. clienti Unisalute	2076	205 839.93	159 699.35	46 140.58
AB2553	Crediti Vs. clienti privati Libera Professione	915	83 114.89	43 677.33	39 437.56
AB2554	Crediti Vs. clienti privati paganti e Ambulanza	21	5 930.11	103.56	5 826.55
AB2555	Crediti Vs. Eredi Clienti Privati	1	414.58	0.00	414.58
AB2557	Crediti Vs Parafarmacie per Ticket	352	15 308.35	14 175.95	1 132.40
AB2558	Crediti per riscuotitrici automatiche	10156	1 232 821.99	1 214 477.61	18 344.38
AB2560	Crediti Verso Altri soggetti	88	433 979.93	399 055.43	34 924.50
AB2562	Erario C Iva Acquisti (In Sospensione)	3	25 227.35	9 976.63	15 250.72
AB2563	Erario C Iva Acquisti	243	57 652.15	57 652.15	0.00
AB2565	Erario C acconto IRES	4	168 863.38	168 863.38	0.00
AB2571	Note accr.emett.vs.altri privati 2007-2009.	1	0.00	0.00	0.00
AB2572	Note accr.emett.vs.altri privati 2010-2012.	4	18 622.62	18 622.62	0.00
AB2573	Note accr.emett.vs.altri privati 2013-2015	1	0.00	426.26	-426.26
AB2580	Crediti verso sperimentazioni gestionali	212	1 431 345.14	704 021.85	727 323.29
AB2581	F do Sval Crediti Sperimentazioni gestionali	1	0.00	36 366.16	-36 366.16
AB2592	Crediti Verso ASP per accounti FRNA	1	3.62	0.00	3.62
AB2593	Crediti diversi Vs/altri soggetti	16	268 013.30	268 013.30	0.00
AB2597	Crediti Vs.privati per attività recupero crediti	24	251 349.46	59 587.34	191 762.12
AB2598	F do Svalutaz. Vs.privati da recupero crediti	1	0.00	164 726.72	-164 726.72
AB2599	F do Sval Crediti Vs Altri	6	39 081.87	584 401.53	-545 319.66
AB25	Crediti Verso Altri	78814	27 477 800.03	25 308 420.65	2 169 379.38
AB2601	Crediti verso economo per anticipazioni	3	29 706.01	29 706.01	0.00
AB26	Crediti Vari per Partite di Giro	3	29 706.01	29 706.01	0.00
AB2701	Crediti verso ARPA	1	0.00	0.00	0.00
AB27	Crediti Verso ARPA	1	0.00	0.00	0.00
AB2801	Crediti vs Prefettura	45	837 724.58	373 591.53	464 133.05
AB2802	Crediti vs Ministero della Salute	15	3 398.89	3 288.89	110.00
AB2803	Crediti vs ARPA	9	4 388.13	1 602.38	2 785.75
AB2810	Crediti vs altre amministrazioni statali	932	350 235.02	65 910.23	284 324.79
AB2815	Crediti vs enti previdenziali	347	408 948.25	287 150.45	121 797.80
AB2820	Crediti vs altre amm. Pubbliche	100	132 157.37	111 749.45	20 407.92
AB2821	Crediti Vs. Ministero Salute mobilità internaz.	2	1 406 459.83	0.00	1 406 459.83
AB2822	Crediti per costi sostenuti per conto di Amm.ni P	2	1 107.80	1 107.80	0.00
AB2850	Fatture da emett.vs Amm. Pubbl. diverse 2004-2006	1	0.00	0.00	0.00
AB2851	Fatture da emettere vs Amm. Pubbl. div.2007-2009	3	6 481.25	6 481.25	0.00
AB2852	Fatture da emettere vs Amm. Pubbl.div.2010-2012	102	79 401.94	79 401.94	0.00
AB2853	Fatture da emettere vs Amm. Pubbl.div.2013-2015	5	130 589.70	0.00	130 589.70

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AB2871	Note accr. Da emettere vs Amm. Pubbl. 2007-2009	1	0.00	0.00	0.00
AB2873	Note accr. Da emettere vs Amm. Pubbl. 2013-2015	1	0.00	23.80	-23.80
AB2896	F.do sval. Crediti Prefettura	1	0.00	92 826.61	-92 826.61
AB2897	F.do sval. Crediti verso Stato	1	0.00	14 221.74	-14 221.74
AB2898	F.do sval. Crediti V/amministr.az. pubbliche diver	2	0.00	33 367.51	-33 367.51
AB2899	F.do sval. Crediti Stato per mobilità internazion	2	0.00	1 406 459.83	-1 406 459.83
AB28	Crediti vs amministrazioni pubblic	1571	3 360 892.76	2 477 183.41	883 709.35
AB2	Crediti	81913	620 350 072.72	569 422 482.79	50 927 589.93
AB4101	Cassa Economale Pagamenti	238	50 791.28	47 093.40	3 697.88
AB4102	Cassa Castel san Pietro Terme	2	2 563.10	0.00	2 563.10
AB4103	Cassa Distretto	1	700.00	0.00	700.00
AB4104	Cassa Imola Ospedale vecchio	3	3 357.70	0.00	3 357.70
AB4105	Cassa Economale Riscossioni Imola	184	114 384.23	114 384.23	0.00
AB4108	Cassa Medicina	1	1 646.15	0.00	1 646.15
AB4110	Cassa Imola Ospedale Nuovo	3	3 773.85	0.00	3 773.85
AB41	Denaro e valori in cassa	432	177 216.31	161 477.63	15 738.68
AB4201	Conto Tesoreria	15429	285 052 117.52	285 052 117.52	0.00
AB42	Istituto Tesoriere	15429	285 052 117.52	285 052 117.52	
AB4301	Conto Corrente Postale N 25613407	166	126 031.19	124 469.89	1 561.30
AB4302	C C Postale Serv Terr li 12279402	117	310 903.11	297 910.97	12 992.14
AB43	Conto Corrente Postale	283	436 934.30	422 380.86	14 553.44
AB4	Disponibilita' Liquide	16144	285 666 268.13	285 635 976.01	30 292.12
AB	Attivo Circolante	98231	917 417 078.03	860 688 562.66	56 728 515.37
AC1201	Risconti Attivi (no Az.San.Rer)	46	371 544.85	200 317.90	171 226.95
AC12	Risconti Attivi	46	371 544.85	200 317.90	171 226.95
AC1	Ratei e Risconti Attivi	46	371 544.85	200 317.90	171 226.95
AC	Ratei e Risconti Attivi	46	371 544.85	200 317.90	171 226.95
AE1004	Plusvalenze da alienazioni reinvestite	4	153 966.38	1 054 705.45	-900 739.07
AE1005	Contrib.C Cap.e confer.vincol.ad invest.futuri	5	433 465.08	433 465.08	0.00
AE1006	Finanz.da Stato per invest.ex.Art. 20 legge 67/88	6	12 399 600.74	29 510 870.78	-17 111 270.04
AE1007	Finanziamenti da Regione per investimenti	9	755 643.48	9 963 750.31	-9 208 106.83
AE1009	Finanz.per investim.da rettifica contrib.in conto	9	67 193.34	234 143.74	-166 950.40
AE1010	Finanz.per invest.da rettifica altri contrib.in c	15	162 042.07	221 113.23	-59 071.16
AE1011	Finanziamenti per beni di prima dotazione	3	1 548 011.49	27 305 641.91	-25 757 630.42
AE1012	Finanziamenti da Regione vincol.ad invest.futuri	3	0.00	74 184.18	-74 184.18
AE10	Contrib. C Capitale e conferimenti	54	15 519 922.58	68 797 874.68	-53 277 952.10

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AE1	Contrib. C Capitale e conferimenti	54	15 519 922.58	68 797 874.68	-53 277 952.10
AE3101	Fondo di Dotazione all'1.1.1997	1	0.00	2 905 899.11	-2 905 899.11
AE31	Fondo di Dotazione all'1.1.1997	1	0.00	2 905 899.11	-2 905 899.11
AE3201	Incrementi/decrementi del fondo di dotazione	2	5 498 258.22	2 188 948.33	3 309 309.89
AE32	Incrementi/decrementi del fondo di	2	5 498 258.22	2 188 948.33	3 309 309.89
AE3	Fondo di Dotazione	3	5 498 258.22	5 094 847.44	403 410.78
AE4105	Contributi per copertura perdite	5	18 902 280.56	20 616 335.56	-1 714 055.00
AE41	Contributi per ripiano perdite	5	18 902 280.56	20 616 335.56	-1 714 055.00
AE4	Contributi per Ripiano perdite	5	18 902 280.56	20 616 335.56	-1 714 055.00
AE5208	Perdita d'Esercizio 2001	3	1 388 670.00	1 388 670.00	0.00
AE5209	Perdita d'Esercizio 2002	3	5 592 565.43	5 592 565.43	0.00
AE5210	Perdita d'Esercizio 2003	4	4 947 940.60	4 947 940.60	0.00
AE5211	Perdita d'Esercizio 2004	3	5 213 750.31	5 213 750.31	0.00
AE5212	Perdita d'Esercizio 2005	3	3 158 912.31	3 158 912.31	0.00
AE5213	Perdita d'Esercizio 2006	2	6 527 459.06	640 611.76	5 886 847.30
AE5214	Perdita d'Esercizio 2007	1	3 709 915.95	0.00	3 709 915.95
AE5215	Perdita d'Esercizio 2008	1	1 429 187.11	0.00	1 429 187.11
AE5216	Perdita d'Esercizio 2009	1	4 320 116.26	0.00	4 320 116.26
AE5217	Perdita d'Esercizio 2010	1	4 709 197.16	0.00	4 709 197.16
AE5218	Perdita d'Esercizio 2011	1	3 884 542.31	0.00	3 884 542.31
AE5219	Perdite pregresse ricalcolo amm.ti DLGS 118/2011	1	2 763 027.95	0.00	2 763 027.95
AE52	Perdite Portate a Nuovo	24	47 645 284.45	20 942 450.41	26 702 834.04
AE5	Utile (Perdite) Portati a Nuovo	24	47 645 284.45	20 942 450.41	26 702 834.04
AE6201	Perdita dell'Esercizio	1	0.00	0.00	0.00
AE62	Perdite dell'esercizio	1	0.00	0.00	
AE6	Utile (Perdite) Dell'Esercizio	1	0.00	0.00	
AE7002	Donazioni vincolate ad investimenti	25	1 042 592.22	3 194 162.16	-2 151 569.94
AE7003	Donazioni vincolate ad investimenti futuri	8	20 236.20	49 424.93	-29 188.73
AE70	Donazioni vincolate ad investment	33	1 062 828.42	3 243 587.09	-2 180 758.67
AE7	Donazioni vincolate ad investment	33	1 062 828.42	3 243 587.09	-2 180 758.67
AEA001	Riserva da Arrotondamento Euro	1	9.44	0.00	9.44
AEA002	Riserve da plusvalenze da reinvestire	20	8 500 792.86	8 665 369.78	-164 576.92

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AEA0	Riserve	21	8 500 802.30	8 665 369.78	-164 567.48
AEA	RISERVE	21	8 500 802.30	8 665 369.78	-164 567.48
AE	Patrimonio Netto	141	97 129 376.53	127 360 464.96	-30 231 088.43
AF2001	Altri fondi rischi	1	0.00	30 000.00	-30 000.00
AF2010	Fondo rischi per franchigia assicuraz. RCT	6	341 201.39	3 035 644.89	-2 694 443.50
AF2011	F.do rischi connessi all'acqu.di prest.san.da pri	1	0.00	248 530.99	-248 530.99
AF2015	Fondo vertenze in corso	9	19 051.78	249 051.78	-230 000.00
AF2016	Fondo contenzioso personale dipendente	4	2 516.80	1 005 838.00	-1 003 321.20
AF2020	Fondo Rischi Ferie da pagare	8	7 042.48	28 831.24	-21 788.76
AF20	Fondi per Rischi	29	369 812.45	4 597 896.90	-4 228 084.45
AF2	Fondi per Rischi	29	369 812.45	4 597 896.90	-4 228 084.45
AF3004	Fondo arretrati personale dipendente fissi e acce	2	20 657.76	20 657.76	0.00
AF3005	Fondo Accantonamento 5% ALP	1	0.00	112 000.27	-112 000.27
AF3021	F do personale in quiescenza	12	868 574.71	1 709 766.71	-841 192.00
AF3024	Fondo indennità organi istituzionali	1	0.00	84 828.08	-84 828.08
AF3025	Altri fondi per oneri	3	0.00	142 127.09	-142 127.09
AF3031	F do interessi moratori	116	189 465.74	570 482.16	-381 016.42
AF3060	F.do premio di operosità medici conv.interni	2	0.00	1 066 424.56	-1 066 424.56
AF3062	F.do rinn.contr.pers.dip.compet., oneri e IRAP	2	96 102.23	96 102.23	0.00
AF3066	F.do Rinnovi Contratt. cop.2007 Oneri e Irap	2	9 829.23	9 829.23	0.00
AF3075	Fondo Spese Legali	4	3 606.26	451 606.26	-448 000.00
AF3080	Fondo manutenzioni cicliche	4	498 903.46	1 500 000.00	-1 001 096.54
AF3093	F.do rinnovo convenzioni 2010-2012 MMG/PLS/MCA	2	0.00	440 938.12	-440 938.12
AF3094	F.do rinnovo convenzioni 2010-2012 medici Sumai	2	0.00	34 471.87	-34 471.87
AF30	Altri Fondi	153	1 687 139.39	6 239 234.34	-4 552 094.95
AF3	Altri Fondi	153	1 687 139.39	6 239 234.34	-4 552 094.95
AF4001	Quote inutilizzate contributi vincolati da FSN	6	7 212.18	63 788.74	-56 576.56
AF4002	Quote inutilizzate contributi FSN finalizzati	25	238 625.15	746 425.07	-507 799.92
AF4003	Quote inutilizzate contributi per progetti e funz	1	0.00	4 812.37	-4 812.37
AF4004	Quote inutilizzate contributi vincolati da da Reg	34	750 230.16	1 846 845.37	-1 096 615.21
AF4005	Quote inutilizzate risorse regionalie fiscalità s	3	39 300.58	58 754.18	-19 453.60
AF4006	Quote inutilizzate contributi da Aziende sanitari	7	33 107.31	110 320.40	-77 213.09
AF4007	Quote inutilizzate contributi da soggetti pubblic	10	29 903.54	41 985.65	-12 082.11
AF4009	Quote inutilizzate contributi per ricerca da Regi	15	167 054.28	709 665.47	-542 611.19
AF4011	Quote inutilizzate contributi per ricerca da altr	1	0.00	8 768.12	-8 768.12
AF4012	Quote inutilizzate contributi per FRNA da risorse	3	1 158 270.96	1 772 766.52	-614 495.56
AF4013	Quote inutilizzate contributi per FRNA finanziato	3	108 925.73	334 944.69	-226 018.96
AF4015	Quote inutilizzate contributi vincolati da privat	1	0.00	5 000.00	-5 000.00
AF40	Quote inutilizzate contributi vinc	109	2 532 629.89	5 704 076.58	-3 171 446.69
AF4	Quote inutilizzate contributi vinc	109	2 532 629.89	5 704 076.58	-3 171 446.69

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AF	Fondi per Rischi ed oneri	291	4 589 581.73	16 541 207.82	-11 951 626.09
AH1101	Quota mutui in scadenza entro 12 mesi	13	1 181 357.51	2 409 782.15	-1 228 424.64
AH11	Quota mutui in scadenza entro l'es	13	1 181 357.51	2 409 782.15	-1 228 424.64
AH1201	Quota mutui in scadenza negli esercizi successivi	2	1 228 424.64	24 943 179.46	-23 714 754.82
AH12	Quota mutui in scadenza negli eser	2	1 228 424.64	24 943 179.46	-23 714 754.82
AH1	Mutui	15	2 409 782.15	27 352 961.61	-24 943 179.46
AH2021	Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2010	2	2 190 695.88	2 190 695.88	0.00
AH2022	Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2011	2	2 180.18	775 581.18	-773 401.00
AH2023	Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2012	9	256 295.47	256 295.47	0.00
AH2024	Debiti Vs. Reg. per Mobilità Interreg. 2013	9	3 574 000.00	3 961 229.94	-387 229.94
AH20	Debiti verso Reg e Prov Autonome	22	6 023 171.53	7 183 802.47	-1 160 630.94
AH2203	Acconto quota FSR da Regione	13	227 080 504.07	227 080 504.07	0.00
AH2210	Altri debiti v/Regione E.R. (escluso deb.per fina	41	117 609.70	3 280 374.79	-3 162 765.09
AH2211	Altri deb.Vs Regione sanz.ex art 13 C.6/dlgs 81/0	22	108 581.90	108 581.90	0.00
AH22	Altri debiti verso regione	76	227 306 695.67	230 469 460.76	-3 162 765.09
AH2	Debiti verso Regione	98	233 329 867.20	237 653 263.23	-4 323 396.03
AH3001	Debiti verso enti locali	82	79 483.37	152 985.97	-73 502.60
AH3010	Debiti vs. Enti Locali per FRNA	7	11 811.35	14 736.00	-2 924.65
AH3050	Fatture da ricevere enti locali 2004-2006	1	0.00	7 000.00	-7 000.00
AH3051	Fatture da ricevere enti locali 2007-2009.	1	0.00	21 635.95	-21 635.95
AH3053	Fatture da ricevere enti locali 2010-2012.	5	11 230.03	44 921.05	-33 691.02
AH3054	FRNA Fatture da ricevere enti locali 2010-2012	4	11 811.35	11 811.35	0.00
AH3055	Fatture da ricevere enti locali 2013-2015.	1	0.00	65 785.85	-65 785.85
AH3056	FRNA Fatture da ricevere enti locali 2013-2015	1	0.00	5 046.89	-5 046.89
AH30	Debiti verso enti locali	102	114 336.10	323 923.06	-209 586.96
AH3	Debiti verso enti locali	102	114 336.10	323 923.06	-209 586.96
AH4001	Debiti verso Az San Em Romagna	2	239.89	239.89	0.00
AH40	Debiti verso Az Sanitarie	2	239.89	239.89	
AH4119	Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2011	2	12 877.74	12 877.74	0.00
AH4122	Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2012	27	874 928.74	877 981.33	-3 052.59
AH4123	Deb.Vs.Az.Osped.della Reg.per Mobil.infrar.2012	10	11 797.56	25 214.14	-13 416.58
AH4128	Deb.Vs.Az.Usl della Reg.per Mobil. infrar.2013	46	13 829 997.23	14 528 090.22	-698 092.99
AH4129	Deb.Vs.Az.Osped.della Reg.per Mobil.infrar.2013	28	13 115 539.15	13 115 539.15	0.00
AH4130	Deb.Vs IRCCS (IOR) per Mobilità infrar.2013	15	1 220 294.27	2 074 906.54	-854 612.27
AH4150	Debiti vs Az San Prov.Bologna per beni e servizi	371	2 338 164.85	2 397 619.02	-59 454.17
AH4151	FRNA Deb.vs Az.San. Prov. Bologna	3	32 116.50	32 731.14	-614.64

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AH4160	Deb.vs Az.San.altre Prov.Reg.per beni e servizi	177	294 345.69	881 783.63	-587 437.94
AH4162	Debiti Vs.AOSP RER per beni e sevizi	1	0.00	1 290 772.94	-1 290 772.94
AH4163	Debiti Vs.IRCCS RER per beni e sevizi	1	0.00	5 501.00	-5 501.00
AH4183	Fatt.da ric.aziende san.della Regione 2010-2012	100	406 680.04	429 359.89	-22 679.85
AH4184	FRNA Fatt.da ricev.da Az.San.della Reg.2010-12	2	32 116.50	32 116.50	0.00
AH4188	Note accr.ric az san reg. beni e serv 2010-2012	16	2 685.24	2 685.24	0.00
AH4190	Fatt.da ric.aziende san.della Regione 2013-2015	12	24 086.28	530 078.79	-505 992.51
AH4191	FRNA Fatt.da ricev.da Az.San.della Reg.2013-15	1	0.00	614.64	-614.64
AH4192	Note accr.ric az san reg. beni e serv 2013-2015	3	455.75	0.00	455.75
AH41	Debiti verso Az Sanitarie della r	815	32 196 085.54	36 237 871.91	-4 041 786.37
AH4201	Debiti vs Az. Sanit.Altre Regioni e Prov.Aut	40	13 183.92	34 783.65	-21 599.73
AH4251	Fatt.da ricev.az san.di altre Regioni 2007-2009	1	0.00	6 082.38	-6 082.38
AH4252	Fatt.da ricev.az san.di altre Regioni 2010-2012	6	1 194.69	13 685.04	-12 490.35
AH4253	Fatt.da ricev.az san.di altre Regioni 2013-2015	1	0.00	4 713.06	-4 713.06
AH4272	Note accr. da ric az san altre reg.2010-2012	2	46.48	46.48	0.00
AH42	Debiti vs Az. San.altre Regioni e	50	14 425.09	59 310.61	-44 885.52
AH4	Debiti verso Az Sanitarie	867	32 210 750.52	36 297 422.41	-4 086 671.89
AH5001	Altri debiti verso fornitori di beni e servizi	21	4 012.80	4 012.80	0.00
AH5007	Fatture e note da ricevere 2000	1	0.00	0.00	0.00
AH5008	Fatture e note da ricevere 2001	1	0.00	0.00	0.00
AH5009	Fatture e note da ricevere 2002	1	0.00	0.00	0.00
AH5010	fatture e note da ricevere 2003	1	0.00	0.00	0.00
AH5011	Fatt da ric. Da Fornit.beni e serv. 2004-2006	1	0.00	0.00	0.00
AH5017	Fatt da ric. Da Fornit.beni e servizi 2007-2009	7	6 334.14	674 998.25	-668 664.11
AH5018	Fatt da ric. Da Fornit.beni e servizi 2010-2012	1570	6 886 733.38	7 488 194.15	-601 460.77
AH5019	Fatt da ric. Da Fornit.beni e servizi 2013-2015	18	76 377.70	7 114 647.92	-7 038 270.22
AH5020	Note accr da ric da forn beni e serv. 2004-2006	12	324.18	324.18	0.00
AH5021	Note accr da ric da forn beni e serv. 2007-2009.	38	65 170.43	42 955.82	22 214.61
AH5022	Note accr da ric da forn beni e serv. 2010-2012	168	1 391 913.81	1 347 440.60	44 473.21
AH5023	Note accr da ric da forn beni e serv. 2013-2015	111	898 950.40	618.80	898 331.60
AH5030	FRNA Fatt da ric.da Forn.beni e serv.2008-2009	2	0.02	0.02	0.00
AH5032	FRNA Debiti verso coop. Soc.con sede nell'AUSL	596	5 575 478.12	6 491 800.65	-916 322.53
AH5033	FRNA Debiti verso coop. Soc.con sede nella Reg.	212	533 933.54	680 458.27	-146 524.73
AH5034	Debiti verso coop.Soc.con sede fuori Reg. FRNA	139	1 810 611.47	2 085 293.17	-274 681.70
AH5035	FRNA Fatt da ric.da Forn.beni e serv.2010-2012	94	1 098 070.99	1 098 070.99	0.00
AH5036	FRNA Note accr da ric da forn beni e serv.10-12	2	0.83	0.83	0.00
AH5037	FRNA Altri debiti vs fornit.con sede nella Reg.	98	89 037.96	136 395.11	-47 357.15
AH5038	FRNA Altri deb. vs fornit.con sede fuori Reg.	16	19 819.60	22 892.25	-3 072.65
AH5039	FRNA Altri debiti vs fornitori con sede nell'AUSL	120	141 333.01	178 355.89	-37 022.88
AH5040	Altri debiti vs fornitori con sede nell'AUSL	3672	7 046 565.07	7 997 206.89	-950 641.82
AH5041	Altri debiti vs fornitori con sede nella Regione	7140	18 088 497.86	23 858 605.33	-5 770 107.47
AH5042	Altri debiti vs fornitori con sede fuori Regione	18348	48 635 287.36	56 629 032.21	-7 993 744.85
AH5043	FRNA Fatt da ric.da Forn.beni e serv.2013-2015	1	0.00	803 980.62	-803 980.62
AH5045	Debiti verso case di riposo con sede nell'AUSL	135	724 359.44	847 119.24	-122 759.80
AH5046	Debiti vs case di riposo con sede nella Regione	25	40 386.51	49 744.95	-9 358.44
AH5048	FRNA Debiti vs case di riposo della Regione	38	353 413.81	409 068.37	-55 654.56
AH5049	FRNA Debiti vs case di riposo con sede nell'Ausl	23	73 546.60	83 151.22	-9 604.62

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AH5050	Debiti verso coop. sociali con sede nell'AUSL	819	3 873 668.16	4 603 090.80	-729 422.64
AH5051	Debiti verso coop. Sociali con sede nella Regione	406	1 408 342.37	1 680 562.67	-272 220.30
AH5052	Debiti verso coop. Sociali con sede fuori Regione	140	532 548.93	609 783.19	-77 234.26
AH5056	Debiti verso case di cura con sede nella Regione	1283	13 998 697.65	16 696 226.36	-2 697 528.71
AH5057	Debiti verso case di cura con sede fuori Regione	2	2 924.85	2 924.85	0.00
AH5060	Debiti verso medici generici e pediatri	71	13 381 857.36	13 381 857.36	0.00
AH5061	Debiti verso medici gener.e pediatri per arretr.	31	2 609 199.90	4 721 010.61	-2 111 810.71
AH5065	Debiti verso spec.convenz.est.	360	1 086 073.24	1 428 799.56	-342 726.32
AH5070	Debiti verso farm. per farmaceutica convenzionata	103	19 491 744.74	19 403 289.34	88 455.40
AH5075	Debiti verso specialisti convenzionati interni	61	1 091 490.07	1 108 428.51	-16 938.44
AH5076	Debiti verso special.convenz.interni per arretr.	10	11 413.67	109 201.86	-97 788.19
AH5080	Debiti vs medici di contin.assistenz.e med.emerge	33	979 328.57	1 074 219.61	-94 891.04
AH5081	Deb.vs med.contin.assist.e med.emerg per arretr.	4	3 150.00	28 644.33	-25 494.33
AH5085	Debiti verso organizzazioni sindacali	366	203 954.84	233 175.58	-29 220.74
AH5090	Debiti verso stabilimenti termali dell'AUSL	43	666 052.87	942 380.98	-276 328.11
AH5091	Debiti verso stabilimenti termali della Regione	255	453 758.19	618 432.41	-164 674.22
AH5092	Altri debiti Vs.fornitori per altro	12	687 299.08	1 395 647.73	-708 348.65
AH5095	Debiti verso forn.protesica con sede nell'AUSL	162	230 265.77	280 485.80	-50 220.03
AH5096	Debiti verso forn.protesica con sede nella Region	560	510 350.46	590 814.73	-80 464.27
AH5097	Debiti verso forn.protesica con sede fuori Region	216	234 061.18	265 152.89	-31 091.71
AH50	Debiti verso Fornitori	37548	155 016 340.93	187 218 497.70	-32 202 156.77
AH5501	Debiti vs forn. per beni strum. Con sede nell'AUS	111	570 727.12	575 646.92	-4 919.80
AH5502	Deb.vs forn.per beni strum.con sede nella Regione	221	2 198 936.94	2 302 961.08	-104 024.14
AH5503	Deb.vs forn.per beni strum.con sede fuori Regione	355	1 438 449.22	1 684 473.53	-246 024.31
AH5506	Fatt da ricev.da forn per beni strum.2007-2009	1	0.00	5 451.62	-5 451.62
AH5507	Fatt da ricev.da forn per beni strum.2010-2012	58	1 043 484.86	1 056 646.77	-13 161.91
AH5508	Fatt da ricev.da forn per beni strum.2013-2015	4	2 520.73	602 131.38	-599 610.65
AH5512	Note accr. da ric.da forn beni strum 2010-2012	3	1 610.40	1 594.54	15.86
AH5513	Note accr. da ric.da forn beni strum 2013-2015	1	66.49	0.00	66.49
AH55	Debiti vs Fornitori per Beni Strum	754	5 255 795.76	6 228 905.84	-973 110.08
AH5	Debiti verso Fornitori	38302	160 272 136.69	193 447 403.54	-33 175 266.85
AH6001	Debiti per anticipazioni di cassa	3	11 807 552.54	21 986 787.86	-10 179 235.32
AH6005	Altri debiti vs. Istituto Tesoriere	19	11 873 459.41	11 893 672.82	-20 213.41
AH60	Debiti per anticipazioni di cassa	22	23 681 011.95	33 880 460.68	-10 199 448.73
AH6	Debiti verso Istituto Tesoriere	22	23 681 011.95	33 880 460.68	-10 199 448.73
AH7001	Debiti Verso Erario per IRPEF	826	19 281 425.00	21 941 517.59	-2 660 092.59
AH7005	Erario per IVA su Vendite	1057	197 715.95	197 715.95	0.00
AH7006	Erario per IVA Corrispettivi	170	4 392.21	4 392.21	0.00
AH7007	Erario Conto Iva	34	170 946.16	171 448.78	-502.62
AH7008	Debiti Verso Erario per IRES	2	92 670.44	92 670.44	0.00
AH7009	Debiti per ICI	4	67 492.00	67 492.00	0.00
AH7010	Debiti per IRAP	41	5 944 027.24	6 754 674.99	-810 647.75
AH7011	Altri debiti per IRAP per arretrati	191	498 066.08	976 335.36	-478 269.28
AH7013	Erario Conto Iva Acquisti Estero	37	12 126.73	12 126.73	0.00

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AH7020	Erario conto bollo virtuale	24545	48 163.93	48 161.93	2.00
AH70	Debiti Tributari	26907	26 317 025.74	30 266 535.98	-3 949 510.24
AH7	Debiti Tributari	26907	26 317 025.74	30 266 535.98	-3 949 510.24
AH8005	Debiti verso INPDAP	221	25 785 061.22	29 394 187.14	-3 609 125.92
AH8010	Debiti verso INPS	81	37 454.78	46 206.53	-8 751.75
AH8015	Debiti Vs. ENPAM	343	2 748 915.66	3 570 167.02	-821 251.36
AH8020	Debiti Vs. ENPAF	37	182 908.09	186 692.85	-3 784.76
AH8025	Debiti Vs. INAIL	13	707 478.84	709 166.41	-1 687.57
AH8030	Debiti Vs. ENPAV	2	65.29	3 824.77	-3 759.48
AH8035	Debiti Vs. altri Istituti di Previdenza	84	46 511.20	57 710.97	-11 199.77
AH8036	Altri debiti vs.enti previd.per arretrati	214	1 168 133.93	2 314 036.58	-1 145 902.65
AH8037	Altri debiti vs/Istituti di Previden.(fatt. da ri	43	303 753.71	430 807.34	-127 053.63
AH80	Debiti Vs Istituti di Previdenza	1038	30 980 282.72	36 712 799.61	-5 732 516.89
AH8	Debiti Vs Istituti di Previdenza	1038	30 980 282.72	36 712 799.61	-5 732 516.89
AH9102	Deb vari per ritenute al personale	4	139 168.64	139 168.64	0.00
AH91	Altri Debiti Per Partite di Giro	4	139 168.64	139 168.64	
AH9201	Debiti per Depositi Cauzionali	107	98 773.32	112 802.24	-14 028.92
AH9202	Debiti verso altri soggetti	777	3 510 162.94	3 710 065.48	-199 902.54
AH9203	FRNA Debiti vs altri soggetti	185	4 989 971.21	4 989 971.21	0.00
AH9204	Debiti Verso Az.USL di Imola Gestione Liquidatori	2	30.68	30.68	0.00
AH9205	Debiti per incassi effett. c/Terzi (no partite)	24	481 880.11	489 793.74	-7 913.63
AH9210	Debiti vs Organi istituzionali	164	514 662.18	514 662.18	0.00
AH9253	Note accr. da ricev.da altri soggetti 2007-2009	1	114.65	0.00	114.65
AH9256	Fatt. da ricev. da altri soggetti 2010-2012	52	999 842.92	999 842.92	0.00
AH9258	FRNA Fatt. da ricev.da altri soggetti 2010-2012	45	1 110 278.93	1 110 278.93	0.00
AH9259	FRNA Note accr.da ricev.da altri sogg.2010-2012	3	566.85	566.85	0.00
AH9260	Fatt. da ricev. da altri soggetti 2013-2015	1	0.00	280 086.07	-280 086.07
AH9261	Note accr. da ricev.da altri soggetti 2013-2015	1	1 284.84	0.00	1 284.84
AH9263	FRNA Note accr.da ricev.da altri sogg.2013-2015	3	36 093.88	18 046.94	18 046.94
AH92	Debiti Verso altri soggetti	1365	11 743 662.51	12 226 147.24	-482 484.73
AH9	Altri Debiti	1369	11 882 831.15	12 365 315.88	-482 484.73
AHB101	Debiti vs. Montecatone R.I.	243	25 509 389.47	31 064 007.62	-5 554 618.15
AHB102	Fatture da Ricevere Montecatone R.I.	22	2 839 185.12	5 339 316.13	-2 500 131.01
AHB103	Note di credito da ricev.Montecatone R.I.	1	71 243.06	0.00	71 243.06
AHB104	Debiti Vs. Altre società partecipate	37	962 419.96	1 108 901.28	-146 481.32
AHB1	Debiti vs. Imprese partecipate	303	29 382 237.61	37 512 225.03	-8 129 987.42
AHB	Debiti vs. Imprese partecipate	303	29 382 237.61	37 512 225.03	-8 129 987.42
AHC101	Debiti vs. Amm.ne Pubbliche diverse	247	937 758.68	1 111 898.26	-174 139.58

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

AHC102	Debiti vs. ARPA	7	19 135.15	19 281.55	-146.40
AHC103	Debiti Vs. Casa Protetta Medicina	2	316 588.08	316 588.08	0.00
AHC110	Debiti Vs. Ammin.Pubbliche per FRNA	16	0.00	859 455.31	-859 455.31
AHC152	Fatt. da ricev.da Amm.ni Pubbl. 2010-2012	22	122 874.23	126 724.75	-3 850.52
AHC153	Fatt. da ricev.da Amm.ni Pubbl. 2013-2015	1	0.00	1 522 014.30	-1 522 014.30
AHC172	Note accr.da ric.da Amm.Pubbl.diverse 2010-2012	4	816.90	816.90	0.00
AHC1	Debiti vs. Amm.ne Pubbliche divers	299	1 397 173.04	3 956 779.15	-2 559 606.11
AHC	Debiti vs. Amm.ne Pubbliche divers	299	1 397 173.04	3 956 779.15	-2 559 606.11
AHD101	Debiti vs, Dipendenti per arretrati	320	4 306 723.98	9 088 459.63	-4 781 735.65
AHD104	Debiti vs. Dipendenti per ALP	68	522 871.69	1 331 989.82	-809 118.13
AHD105	Debiti vs. Dipendenti per SimilALP	11	213 074.84	677 621.46	-464 546.62
AHD106	Debiti vs. Dipendenti per consulenze	4	8 448.60	135 202.64	-126 754.04
AHD107	Deb.vs Dip.Cons. lib pr. (fat. da ric.)	65	60 059.32	121 313.20	-61 253.88
AHD195	Altri debiti vs. Dipendenti	564	70 110 440.33	70 422 826.69	-312 386.36
AHD1	Debiti vs. Dipendenti	1032	75 221 618.76	81 777 413.44	-6 555 794.68
AHD	Debiti vs. Dipendenti	1032	75 221 618.76	81 777 413.44	-6 555 794.68
AHE101	Debiti V/Stato per mobilità passiva internazional	2	0.00	213 054.97	-213 054.97
AHE1	Debiti verso Stato	2	0.00	213 054.97	-213 054.97
AHE	Debiti verso Stato	2	0.00	213 054.97	-213 054.97
AH	Debiti	70356	627 199 053.63	731 759 558.59	-104 560 504.96
AI1003	Ratei Passivi	2	553.70	553.70	0.00
AI10	Ratei Passivi	2	553.70	553.70	
AI1	Ratei Passivi	2	553.70	553.70	
AI2001	Altri Risconti Passivi v/terzi	77	619 197.28	1 321 270.40	-702 073.12
AI20	Risconti Passivi	77	619 197.28	1 321 270.40	-702 073.12
AI2	Risconti Passivi	77	619 197.28	1 321 270.40	-702 073.12
AI	Ratei e Risconti	79	619 750.98	1 321 824.10	-702 073.12
AX1106	Stato patrimoniale di apertura	2	293 405 397.34	293 405 397.34	0.00
AX11	Apertura e chiusura	2	293 405 397.34	293 405 397.34	
AX1	Apertura e chiusura	2	293 405 397.34	293 405 397.34	
AX	Apertura e chiusura	2	293 405 397.34	293 405 397.34	

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

A	Piano conti Sanitario	169547	2 125 123 884.03	2 125 123 884.03	
BAAA05	Contr. C/Es. da F.S.R.: Quota capitaria	1	0.00	201 595 622.00	-201 595 622.00
BAAA10	Contr. C/Es. da F.S.R.: Progetti e funzioni div.	2	0.00	3 682 068.00	-3 682 068.00
BAAA35	Contr. C/Es. da F.S.R.: Ass.paz.dim.ex OP	7	0.00	3 421 343.00	-3 421 343.00
BAAA50	Contr. C/Es. da F.S.R.: Trapianti e altre funzion	1	0.00	40 000.00	-40 000.00
BAAA60	Contr. C/Es. da F.S.R.: Corsi universitari	1	0.00	884 525.00	-884 525.00
BAAA	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. I	12	0.00	209 623 558.00	-209 623 558.00
BAAB05	Trasferimenti da F.S.R. finalizzati	15	13 447.43	805 666.74	-792 219.31
BAAB10	Trasf.da F.S.R. finalizzati (ricavi ant.es.prec.)	22	0.00	208 625.15	-208 625.15
BAAB15	FRNA Contrib.da Fondo Sanit.Regionale	1	0.00	10 807 117.00	-10 807 117.00
BAAB	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.R. F	38	13 447.43	11 821 408.89	-11 807 961.46
BAAC20	Contributi vincolati da FSN dell'esercizio	5	0.00	2 745 159.98	-2 745 159.98
BAAC21	Utilizzo f.di quote inut.contr.es.prec.vinc.FSN	2	0.00	7 212.18	-7 212.18
BAAC	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO DA F.S.N. V	7	0.00	2 752 372.16	-2 752 372.16
BAAD05	Trasferimenti per emotrasfusi L.210	1	0.00	529 677.34	-529 677.34
BAAD12	Contributi da Altre Amm.Pubbliche eserc.corr.	5	920.93	48 884.58	-47 963.65
BAAD13	Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Amm.Pubb	6	0.00	29 903.54	-29 903.54
BAAD16	Contributi da Az.San rer vincolati	15	0.00	81 500.00	-81 500.00
BAAD17	Contributo da Rer extra f.do vincolati	9	0.00	4 481 502.58	-4 481 502.58
BAAD18	Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Az San rer	1	0.00	33 107.31	-33 107.31
BAAD19	Util.f.di quote inut.contr.es.prec.da Rer extra f	25	0.00	737 139.38	-737 139.38
BAAD20	FRNA Altri contributi da Regione	1	0.00	1 710 204.00	-1 710 204.00
BAAD23	Risorse Reg. fiscalità progr.e prest.agg.Reg.	3	0.00	4 526 606.41	-4 526 606.41
BAAD24	Risorse Reg.fisc.progr.e prest.agg.Reg.Es.prec.	1	0.00	39 300.58	-39 300.58
BAAD25	FRNA Altri contributi da Regione eserc.prec	1	0.00	1 158 270.96	-1 158 270.96
BAAD27	FRNA contributi da FNA	2	0.00	760 558.00	-760 558.00
BAAD28	Altri contributi da Regione per ricerca	9	0.00	487 758.80	-487 758.80
BAAD29	Utilizzo f.di per quote inutilizz.contrib. di ese	5	0.00	167 054.28	-167 054.28
BAAD31	FRNA Utilizzo fondi per quote inutilizz.contrib.d	1	0.00	108 925.73	-108 925.73
BAAD34	Contributi da Altri soggetti pubblici per ricerca	1	0.00	12 026.53	-12 026.53
BAAD36	Altri contiributi c/esercizio da privati	1	0.00	5 000.00	-5 000.00
BAAD	ALTRI CONTRIBUTI IN C/TO ESERCIZIO	87	920.93	14 917 420.02	-14 916 499.09
BAAE01	Rettifica contributi c/esercizio da FSR indistint	3	71 158.52	0.00	71 158.52
BAAE02	Rettifica contrib.c/eserc.da FSR finalizzati	3	9 406.74	0.00	9 406.74
BAAE03	Rettifica contributi c/eserciz. da FSR vincolati	1	23 790.00	0.00	23 790.00
BAAE04	Rettifica contr. c/eserc.da Regione (extra-fondo)	6	18 458.94	0.00	18 458.94
BAAE05	Rettifica contr.c/eserc.da Az.sanit.della Reg.	2	31 135.91	0.00	31 135.91
BAAE06	Rettifica contrib.c/eserciz.da Regione per ricerc	3	59 225.88	0.00	59 225.88
BAAE08	Rettifica altri contributi c/esercizio	2	2 430.69	0.00	2 430.69
BAAE	RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/TO ESERC	20	215 606.68	0.00	215 606.68
BAA	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO GESTIONE SA	164	229 975.04	239 114 759.07	-238 884 784.03

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BABA05	Degenza mobilità a residenti della Provincia	4	0.00	2 700 000.00	-2 700 000.00
BABA10	Degenza mobilità a residenti della Regione	4	0.00	3 400 214.70	-3 400 214.70
BABA15	Degenza mobilità a residenti di altre Regioni	1	0.00	2 942 645.59	-2 942 645.59
BABA20	Degenza a privati paganti	176	220.00	296 972.08	-296 752.08
BABA25	Deg.a stranieri a carico Prefettura e Min.Salute	3	0.00	127 908.62	-127 908.62
BABA31	Altre prest. di degenza a favore az sanit. RER	5	10 500.00	10 500.00	0.00
BABA33	Altre prestaz. di degenza a favore di privati	2	0.00	1 500.00	-1 500.00
BABA34	Prestaz.degenze ad Az.San.extra Rer	3	0.00	1 750.00	-1 750.00
BABA40	Degen.c/o Hospice C.S.P. Resid.Az.San Rer	13	0.00	97 042.00	-97 042.00
BABA45	Degen.c/o Hospice C.S.P.Resid. Az.San extra rer	1	0.00	5 082.00	-5 082.00
BABA	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	212	10 720.00	9 583 614.99	-9 572 894.99
BABB05	Specialistica mobilità a residenti della Provinci	4	0.00	468 000.00	-468 000.00
BABB10	Specialistica mobilità a residenti della Regione	4	0.00	643 732.15	-643 732.15
BABB15	Specialistica mobilità a residenti altre Regioni	1	0.00	318 369.50	-318 369.50
BABB20	Specialistica a privati paganti	1709	1 812.35	584 778.85	-582 966.50
BABB25	Spec. a stranieri a carico Prefettura,Min.Salute	2	0.00	14 525.76	-14 525.76
BABB30	Specialistica ad Aziende Sanitarie della Regione	97	0.00	277 499.60	-277 499.60
BABB40	Specialistica ad Amministrazioni ed Enti Pubblici	4	0.00	3 895.90	-3 895.90
BABB45	Specialistica Ortodonzia a privati paganti	2	113.54	113.54	0.00
BABB	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBUL	1823	1 925.89	2 310 915.30	-2 308 989.41
BABC05	Somministr. farmaci mobilita a resid.Provincia	4	0.00	418 898.89	-418 898.89
BABC10	Somministr. farmaci mobilita a resid.Regione	4	0.00	304 881.98	-304 881.98
BABC15	Somministr. farmaci mobilita a res.altre Region	1	0.00	148 326.45	-148 326.45
BABC25	Somministrazione farmaci ad altri soggetti	1	0.00	6 618.10	-6 618.10
BABC	SOMMINISTRAZIONE DIRETTA DI FARMAC	10	0.00	878 725.42	-878 725.42
BABD05	Trasporti sanitari per Aziende Sanit. R.E.R.	2	0.00	218.40	-218.40
BABD10	Trasporti sanitari per privati e altri	20	0.00	1 624.76	-1 624.76
BABD15	Trasporti sanitari mobilita a res. altre Regioni	1	0.00	5 625.00	-5 625.00
BABD	TRASPORTI SANITARI	23	0.00	7 468.16	-7 468.16
BABE10	Consulenze sanitarie per Amm.ni ed Enti Pubbl.	1	0.00	20 334.15	-20 334.15
BABE15	Consul.non sanitarie per Az. Sanit.RER	2	0.00	2 064.00	-2 064.00
BABE20	Consulenze non sanitarie per privati e altri	4	0.00	1 364.93	-1 364.93
BABE	CONSULENZE	7	0.00	23 763.08	-23 763.08
BABF05	Sanzioni amministrative	17	3 166.66	40 723.59	-37 556.93
BABF10	Certificazioni medico-legali	2	95.20	95.20	0.00
BABF11	Certificazioni medico-legali ad Az. San. RER	14	0.00	4 627.55	-4 627.55
BABF12	Certificazioni medico-legali a soggetti privati	91	24.79	7 089.01	-7 064.22
BABF13	Certificazioni medico-legali a soggetti pubblici	174	2 752.98	25 206.72	-22 453.74
BABF14	Certificazioni medico-legali a soggetti pubblici	5	0.00	123.99	-123.99
BABF15	Prestazioni del Servizio di Igiene Pubblica	312	15 428.00	121 554.45	-106 126.45
BABF20	Prestazioni del Serv.Prevenz.Sic.Ambienti Lav.	32	11 380.75	29 321.35	-17 940.60

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BABF30	Prestazioni del Servizio Veterinario	254	6 210.00	53 629.36	-47 419.36
BABF	PRESTAZIONI DEL DIPARTIMENTO SANIT	901	39 058.38	282 371.22	-243 312.84
BABG06	Cessione sangue ed emocomp.ad Az.San.Prov.mobil.	4	0.00	254 630.39	-254 630.39
BABG14	Rette per strutt.residen.e semires.da Az.San.RER	1	0.00	10 218.74	-10 218.74
BABG23	Sperimentazioni e ricerche per privati	20	353 016.36	380 916.02	-27 899.66
BABG32	Corsi di formazione ad Az.San. di altre Regioni	2	6 500.00	6 500.00	0.00
BABG35	Corsi di formazione a privati	15	1 599.15	36 949.03	-35 349.88
BABG38	Cartelle cliniche e referti	1634	346.85	38 801.45	-38 454.60
BABG47	Servizi sanitari a Enti pubblici	4	5 777.37	6 510.47	-733.10
BABG53	Servizi non sanitari resi a Enti Pubbl.	18	0.00	178 773.74	-178 773.74
BABG56	Servizi non sanitari a privati paganti	1377	1 138.03	104 439.85	-103 301.82
BABG59	Altri servizi sanitari a privati paganti	10	0.00	68 790.94	-68 790.94
BABG62	Servizi a imprese e istituzioni private	10	3 560.97	27 019.76	-23 458.79
BABG	PRESTAZIONI DIVERSE E CESSIONI DI	3095	371 938.73	1 113 550.39	-741 611.66
BABH05	A.L.P. Degenza ospedaliera	30	148.77	296 561.07	-296 412.30
BABH10	A.L.P. Specialistica ambulatoriale	33669	313 551.85	3 511 083.72	-3 197 531.87
BABH11	Ricavi per prestaz.sanit.intram.Consul.(ex art. 5	153	20 334.15	228 696.49	-208 362.34
BABH12	Ricavi per prest.sanit.intram.Consul.(ex art. 55	2	0.00	16 577.88	-16 577.88
BABH15	A.L.P. Sanita Pubblica	14	0.00	20 555.00	-20 555.00
BABH30	A.L.P. specialistica M.R.I. in conv.	12	0.00	146 621.49	-146 621.49
BABH35	A.L.P. Spec.Amb.Medici Conv.Interni	39	0.00	49 166.25	-49 166.25
BABH	ATTIVITA LIBERO PROFESSIONALE	33919	334 034.77	4 269 261.90	-3 935 227.13
BAB	PROVENTI E RICAVI D'ESERCIZIO	39990	757 677.77	18 469 670.46	-17 711 992.69
BACA15	Rimb.degenze stranieri STP M.R.I.	1	0.00	65 115.85	-65 115.85
BACA25	Rimb.degenze gest.internazionale M.R.I.	1	0.00	39 158.46	-39 158.46
BACA30	Degenze M.R.I. mobilità Provinciale	4	0.00	2 295 129.37	-2 295 129.37
BACA35	Degenze M.R.I. mobilità altre Province	4	0.00	4 232 417.47	-4 232 417.47
BACA40	Degenze M.R.I. mobilità extra Regione	1	0.00	13 999 705.54	-13 999 705.54
BACA	DEGENZA OSPEDALIERA	11	0.00	20 631 526.69	-20 631 526.69
BACB05	Spec.da Conv. Esterni a res.altre Regioni	1	0.00	12 010.49	-12 010.49
BACB15	Specialistica M.R.I. mobilità Provinciale	2	0.00	2 995.55	-2 995.55
BACB20	Specialistica M.R.I. mobilità Altre Province	2	0.00	5 611.85	-5 611.85
BACB25	Specialistica M.R.I. mobilità extra Regione	1	0.00	5 341.10	-5 341.10
BACB	SPECIALISTICA AMBULATORIALE	6	0.00	25 958.99	-25 958.99
BACC05	Farmaceutica mobilita a residenti della Regione	4	0.00	233 711.46	-233 711.46
BACC10	Farmaceutica mobilita a residenti di altre Region	1	0.00	176 693.85	-176 693.85
BACC15	Farmaceutica mobilita a residenti della Provincia	4	0.00	212 720.85	-212 720.85
BACC	FARMACEUTICA CONVENZ. ESTERNA	9	0.00	623 126.16	-623 126.16
BACD05	Medicina Base,Pediatria mobilita res.R.E.R.	4	0.00	118 748.52	-118 748.52

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BACD10	Medicina Base,Pediatria mobilita res.altre Reg.	1	0.00	74 742.00	-74 742.00
BACD15	Medicina Base,Pediatria mobilita res.Provincia	4	0.00	111 301.89	-111 301.89
BACD	MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA	9	0.00	304 792.41	-304 792.41
BACE05	Prest.termali mobilita a resid. altre Regioni	1	0.00	45 293.06	-45 293.06
BACE	PRESTAZIONI TERMALI	1	0.00	45 293.06	-45 293.06
BACF03	Rimb.cessione beni di consumo san. a Enti Pubbl.	1	0.00	5 169.76	-5 169.76
BACF05	Rimb.cessione beni di consumo san. a Az.San RER	6	1 213.10	1 213.10	0.00
BACF07	Rimb.per Rimb.per medic.con AIC ad eccez di vacc.	1	0.00	6 300.00	-6 300.00
BACF08	Rimborsi per prodotti chimici da Ausl RER	1	0.00	1 431.58	-1 431.58
BACF14	Rimborsi per dispositivi medici da Ausl RER	1	0.00	664.05	-664.05
BACF	RIMBORSI PER CESSIONE BENI DI CONS	10	1 213.10	14 778.49	-13 565.39
BACG05	Rimborsi da privati per servizi erogati	88	0.00	162 084.24	-162 084.24
BACG07	Rimb.da altri Enti Pubbl.per servizi erogati	29	0.00	1 320.00	-1 320.00
BACG10	Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Prov.	2	0.00	6 671.70	-6 671.70
BACG15	Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Altre Prov.	2	0.00	7 751.88	-7 751.88
BACG20	Somm.diretta farmaci M.R.I. mobilità Extra R.E.R.	1	0.00	23 058.34	-23 058.34
BACG	RIMBORSI PER SERVIZI EROGATI DA TE	122	0.00	200 886.16	-200 886.16
BACH01	Altri rimb.per servizi san.diversi da Az. Sanit.d	2	0.00	11 713.10	-11 713.10
BACH03	Altri concorsi, recup.e rimb.da parte della Reg.	3	0.00	3 170.87	-3 170.87
BACH05	Rimborsi da dipendenti	155	0.00	109 616.09	-109 616.09
BACH10	Rimborsi da assicurazioni per danni a beni mobili	6	0.00	1 027.00	-1 027.00
BACH11	Altri Rimborsi da assicurazioni	1	0.00	164.82	-164.82
BACH15	Rimborsi INAIL per infortuni a dipendenti	17	0.00	146 621.53	-146 621.53
BACH20	Rimborsi per azioni di rivalsa da assicuraz.	1	0.00	4 888.66	-4 888.66
BACH35	Rimborso da INPS per donatori e allattamento	12	0.00	20 956.14	-20 956.14
BACH41	Ricavi da subaffitto	22	0.00	30 000.00	-30 000.00
BACH45	Altri rimborsi da privati	48	154.00	62 576.84	-62 422.84
BACH46	Altri rimborsi sanit.da Aziende Sanitarie RER	8	42 950.00	160 288.73	-117 338.73
BACH47	Altri rimborsi da Altri Enti Pubblici	3	0.00	39 474.50	-39 474.50
BACH	ALTRI RIMBORSI	278	43 104.00	590 498.28	-547 394.28
BAC	RIMBORSI	446	44 317.10	22 436 860.24	-22 392 543.14
BADA05	Compartecipazione per prest.specialistica amb.	29817	41 171.80	4 373 151.03	-4 331 979.23
BADA06	Recupero compartecipazione spesa farmaci	106	8.00	1 319.45	-1 311.45
BADA10	Compartecipazione per prestazioni di P.S. n.s.	791	1 789.00	240 678.05	-238 889.05
BADA	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	30714	42 968.80	4 615 148.53	-4 572 179.73
BAD	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA	30714	42 968.80	4 615 148.53	-4 572 179.73
BAEA10	Incrementi per immobilizzazioni materiali	1	0.00	46 312.25	-46 312.25

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BAEA	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	1	0.00	46 312.25	-46 312.25
BAE	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	1	0.00	46 312.25	-46 312.25
BAFA07	Quota imput.all'eserc.di finanz.per invest.da Sta	1	0.00	628 845.28	-628 845.28
BAFA08	Quota util.contrib.c/capit.da finanz.della Reg.no	3	0.00	755 643.48	-755 643.48
BAFA09	Quota utilizzo contrib.c/capit.per beni di prima	1	0.00	1 548 011.49	-1 548 011.49
BAFA10	Quota utilizzo donazioni vincolate ad investment	1	0.00	994 852.06	-994 852.06
BAFA11	Quota imput.all'eserc.dei contrib.in c/ eserc.FSR	1	0.00	67 193.34	-67 193.34
BAFA12	Quota imput.all'eserc.degli altri contr.in c/ ese	1	0.00	162 042.07	-162 042.07
BAFA15	Quota utilizzo contributi da alienazioni reinvest	1	0.00	144 683.16	-144 683.16
BAFA	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	9	0.00	4 301 270.88	-4 301 270.88
BAF	STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO	9	0.00	4 301 270.88	-4 301 270.88
BAHA05	Concess.attive da fabbric.indisp.(ex Fitti attivi	156	450.82	529 813.41	-529 362.59
BAHA15	Noleggio sale	3	0.00	700.00	-700.00
BAHA	RICAVI DA PATRIMONIO IMMOBILIARE	159	450.82	530 513.41	-530 062.59
BAHB05	Ricavi per cessione pasti e buoni mensa a terzi	13	553.64	8 708.49	-8 154.85
BAHB10	Contributi per Seminari convegni e sponsorizz.	1	0.00	1 000.00	-1 000.00
BAHB15	Ricavi da macchine distributrici	1	0.00	20 055.82	-20 055.82
BAHB35	Abbuoni e arrotondamenti attivi correnti	17	0.00	396.79	-396.79
BAHB	RICAVI DIVERSI	32	553.64	30 161.10	-29 607.46
BAHD01	Sopravv.attive per Mobil.Vs.Az.San.RER es.prec.	11	352.12	849.11	-496.99
BAHD03	Sopr.att.per Mob.Vs.Az.San.Altre RER es.prec.	2	0.00	8 589.08	-8 589.08
BAHD15	Sopravv. attive ord. per personale dip.es.prec.	5	0.00	17 711.27	-17 711.27
BAHD20	Sopravv. attive ord. per pers.dip.oltre es.prec.	6	0.00	10 955.27	-10 955.27
BAHD23	Sopravv.attive Vs. GSA	12	1 866.11	1 866.11	0.00
BAHD24	Altre sopravv.attive esercizio corrente	2	152.13	315.37	-163.24
BAHD25	Altre sopravvenienze attive esercizio precedente	199	7 191.59	116 421.36	-109 229.77
BAHD30	Altre sopravvenienze attive oltre esercizio prec.	67	0.00	229 837.86	-229 837.86
BAHD31	Altre sopravv. Att.Vs Az.Sanit. RER eserc. prec	4	1 282.00	5 156.40	-3 874.40
BAHD32	Altre sopravv.Att.Vs Az.San.RER oltre es. prec.	7	9 043.45	15 948.51	-6 905.06
BAHD33	FRNA sopravv attive ordinarie eserc.prec.	2	1 776.29	1 776.29	0.00
BAHD50	Insussistenze passivo per pers.dip.oltre es.prec.	4	0.00	889 061.62	-889 061.62
BAHD52	Altre Insuss.pass.Verso Az.San. RER oltre es.prec	3	3.62	4 110.62	-4 107.00
BAHD55	Altre insussistenze del passivo es.prec.	111	0.00	182 654.15	-182 654.15
BAHD60	Altre insussistenze del passivo oltre es.prec.	77	2 553.45	637 903.17	-635 349.72
BAHD61	Insussist. passivo mobilità intra-rer eser.prec	26	1 383.63	35 742.08	-34 358.45
BAHD63	Insussist. passivo mobilità interreg.eser.prec.	3	0.00	256 295.47	-256 295.47
BAHD65	Insussist. passive med. di base eserc.prec.	2	0.00	580 172.07	-580 172.07
BAHD67	Insussist. passive specialist.eserc.prec.	1	0.00	9.76	-9.76
BAHD69	Insuss.pass.Prest.san.da operat.accr.eser.prec.	9	0.00	16 355.54	-16 355.54
BAHD70	Insuss.pass.Prest.san.da oper.accr.oltre es.prec.	6	0.00	9 994.16	-9 994.16
BAHD71	FRNA Insuss.passive ordinarie eserc.prec.	9	0.00	8 480.85	-8 480.85
BAHD72	FRNA Insuss.passive ordinarie oltre eserc.prec.	2	0.00	20 835.94	-20 835.94
BAHD74	FNA Insuss.passive ordinarie	1	0.00	156.10	-156.10

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BAHD	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSS.DEL PASSI	571	25 604.39	3 051 198.16	-3 025 593.77
BAH	ALTRI RICAVI	762	26 608.85	3 611 872.67	-3 585 263.82
BA	VALORE DELLA PRODUZIONE	72086	1 101 547.56	292 595 894.10	-291 494 346.54
BBAA05	Medicinali con AIC	3204	11 414 435.30	67 130.70	11 347 304.60
BBAA06	Medicinali senza AIC	94	29 257.89	0.00	29 257.89
BBAA07	Mezzi di contrasto dotati di AIC	41	230 183.90	0.00	230 183.90
BBAA10	Vaccini per profilassi con codice AIC	168	650 074.55	5 650.43	644 424.12
BBAA11	Vaccini per profilassi senza codice AIC	29	24 247.72	0.00	24 247.72
BBAA15	Dispositivi medico diagnostici in vitro (Farmacia	1144	2 314 059.05	9 068.15	2 304 990.90
BBAA16	Dispositivi medico diagnostici in vitro (UOEP)	22	15 026.27	0.00	15 026.27
BBAA17	Prodotti chimici	69	47 942.17	3 585.19	44 356.98
BBAA20	Materiale radiografico e diagnostici radiologia	1	1 925.56	0.00	1 925.56
BBAA24	Soluzioni per emodialisi con AIC	132	160 858.04	0.00	160 858.04
BBAA25	Dispositivi medici per dialisi	271	567 106.42	561.60	566 544.82
BBAA27	Dispositivi medici impiantabili attivi (Uoep)	185	706 776.18	1 040.00	705 736.18
BBAA30	Dispositivi medici impiantabili non attivi (Uoep)	1061	1 433 071.90	17 030.00	1 416 041.90
BBAA31	Dispositivi medici impiantabili non attivi (Farm	123	124 439.78	2 778.50	121 661.28
BBAA35	Materiale di medicazione	441	639 437.58	1 974.24	637 463.34
BBAA36	Materiale di sutura	377	476 650.31	5 337.34	471 312.97
BBAA40	Beni per assistenza protesica ed integrativa	490	1 007 246.27	13 078.32	994 167.95
BBAA45	Prodotti farmaceutici ad uso veterinario	3	577.87	0.00	577.87
BBAA48	Altri beni e prodotti sanitari (Farmacia)	75	30 321.35	0.00	30 321.35
BBAA49	Presidi medico-chirurgici non dispositivi medici	59	31 880.30	8 628.07	23 252.23
BBAA50	Dispositivi medici (Farmacia)	2224	2 147 559.24	16 591.08	2 130 968.16
BBAA51	Materiale per chirurgia laparoscopica	181	425 825.48	10 985.59	414 839.89
BBAA52	Vetriere e materiale di laboratorio	46	43 769.92	0.00	43 769.92
BBAA55	Strumentario e ferri chirurgici	257	289 778.19	0.00	289 778.19
BBAA57	Emoderivati da Az.San.Prov.mobilità	2	269 033.50	10 356.50	258 677.00
BBAA60	Emoderivati dotati di AIC	75	703 697.85	0.00	703 697.85
BBAA62	Emoderivati senza codice AIC	6	20 355.80	0.00	20 355.80
BBAA64	Gas medicinali senza AIC	31	4 320.74	0.00	4 320.74
BBAA66	Gas medicinali con AIC	15	29 354.55	0.00	29 354.55
BBAA70	Materiale per banca dell'osso da Az San Reg.	12	12 898.76	272.86	12 625.90
BBAA71	Cellule e tessuti umani per trapianto acquist.da	3	2 102.00	2 102.00	0.00
BBAA75	Altri beni e prodotti sanitari (UOEP)	146	107 112.44	0.00	107 112.44
BBAA76	Dispositivi medici (UOEP)	752	908 713.28	42 984.72	865 728.56
BBAA80	Allergeni	47	4 834.52	0.00	4 834.52
BBAA85	Ossigeno domiciliare (Farmacia) con AIC	16	813 832.93	0.00	813 832.93
BBAA86	Ossigeno ospedaliero con AIC	51	282 666.63	777.43	281 889.20
BBAA88	Prodotti dietetici	158	160 086.56	14 914.00	145 172.56
BBAA90	Medicinali senza AIC da AZ.San Rer	21	36 958.25	22 734.73	14 223.52
BBAA	BENI SANITARI	12032	26 168 419.05	257 581.45	25 910 837.60
BBAB05	Prodotti alimentari	47	6 369.02	0.00	6 369.02
BBAB10	Materiale di guardaroba, pulizia e convivenza	238	286 518.74	1.85	286 516.89
BBAB15	Combustibili, carburanti e lubrificanti	134	176 768.30	2 688.80	174 079.50
BBAB20	Supporti informatici	16	377.07	0.00	377.07

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBAB25	Carta cancelleria e stampati	425	490 128.56	3 487.22	486 641.34
BBAB35	Altro materiale non sanitario	29	7 671.08	0.00	7 671.08
BBAB40	Articoli tecnici per manutenz.ordinaria Uopti	81	251 014.91	11.06	251 003.85
BBAB41	Articoli tecnici per manutenz.ordinaria Ing.Clin	260	133 219.32	618.31	132 601.01
BBAB	BENI NON SANITARI	1230	1 352 067.00	6 807.24	1 345 259.76
BBA	ACQUISTO BENI DI CONSUMO	13262	27 520 486.05	264 388.69	27 256 097.36
BBBA06	Degenza mobilità da Az. San.di Bologna a resid.	4	5 166 197.00	0.00	5 166 197.00
BBBA07	Degenza mobilità da Az.Osped.di Bologna a resid	4	7 890 305.57	0.00	7 890 305.57
BBBA10	Degenza mobilita da Az.San.Regione a resid.	8	4 041 567.62	0.00	4 041 567.62
BBBA15	Degenza mobil.da Az.San.altre Regioni a res.	2	2 446 439.07	0.00	2 446 439.07
BBBA25	Prest.degenza da Ospedali priv. Regione a resid.	266	6 165 587.96	71 522.13	6 094 065.83
BBBA40	Degenza mobil. da II.OO. Rizzoli a resid.	4	1 144 660.00	0.00	1 144 660.00
BBBA45	Prest.degenza da M.R.I. per residenti	12	1 055 490.05	0.00	1 055 490.05
BBBA50	Prest.degenza da M.R.I.per S.T.P.	2	65 125.85	0.00	65 125.85
BBBA55	Prest.degenza da M.R.I.stranieri gest.internaz.	2	39 158.46	0.00	39 158.46
BBBA61	Prest.degenza M.R.I. mob.Provincia	12	2 295 129.37	0.00	2 295 129.37
BBBA62	Prest.degenza M.R.I. mob.altre Province	12	4 232 417.47	0.00	4 232 417.47
BBBA63	Prest.degenza M.R.I. mob.extra Regione	13	13 999 705.54	0.00	13 999 705.54
BBBA66	Ricoveri in Hospice c/o az. Sanit. regione	6	24 360.00	5 000.00	19 360.00
BBBA	PRESTAZIONI DI DEGENZA OSPEDALIERA	347	48 566 143.96	76 522.13	48 489 621.83
BBBB06	Spec.ambulat.mob.da Az.San.di Bologna a resid.	4	970 000.00	0.00	970 000.00
BBBB07	Spec.ambulat.mob.da Az.Osped.di Bologna a resid	4	2 210 051.05	0.00	2 210 051.05
BBBB10	Spec.ambulat.mob.da Az. San.Regione a resid.	8	1 719 764.21	0.00	1 719 764.21
BBBB15	Spec.ambulat.mob.da Az.San.altre Regioni a res.	1	937 688.00	0.00	937 688.00
BBBB25	Spec.ambulat.da Aziende San. RER a degenti	105	446 576.12	3 168.37	443 407.75
BBBB26	Special.ambulat.da Azien.San. fuori Reg a degenti	7	5 000.00	0.00	5 000.00
BBBB30	Spec.ambulat.da Aziende San. Rer ad ambulant	102	272 289.83	16 590.05	255 699.78
BBBB31	Spec.ambulat.da Az.San. Extra Rer ad ambulant	2	1 000.00	0.00	1 000.00
BBBB36	Spec.ambulat.da Convenzion.Interni comp. Lordi	14	1 085 000.00	0.00	1 085 000.00
BBBB37	Spec.ambulat.da Convenzion. Interni contributi	26	147 887.88	0.00	147 887.88
BBBB40	Spec.ambulat.da Convenzionati Est.R.E.R. a res.	471	2 000 879.18	6 972.46	1 993 906.72
BBBB45	Spec.ambulat.da Conv.Est.Prov.a res.extra R.E.R.	35	12 010.49	0.00	12 010.49
BBBB60	Spec.amb. A.L.P.az.(Simil-ALP) med.e altro pers	21	589 155.56	1 861.05	587 294.51
BBBB61	Oneri pers supp Simil-ALP	9	46 110.42	0.00	46 110.42
BBBB65	Spec.ambulat.mob.da II.OO. Rizzoli a resid.	4	53 000.00	0.00	53 000.00
BBBB69	Spec.ambulat.da M.R.I.gestione internaz.	1	56.80	0.00	56.80
BBBB70	Spec.ambulat.da M.R.I. per residenti	14	972.67	0.00	972.67
BBBB71	Spec.ambulat.M.R.I. mob.Provincia	12	3 018.60	0.00	3 018.60
BBBB72	Spec.ambulat.M.R.I. mob.altre Province	12	5 634.90	0.00	5 634.90
BBBB73	Spec.ambulat.M.R.I. mob.extra Regione	12	5 364.15	0.00	5 364.15
BBBB75	Diagnostica strumentale in conv. da privato	73	1 872 185.10	221 853.91	1 650 331.19
BBBB85	Spec.ambulat.da Conv.Est.per altre prestazioni	17	5 002.54	0.00	5 002.54
BBBB90	Spec.ambulat.da Ospedali privati a degenti	7	10 000.00	0.00	10 000.00
BBBB	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBUL	961	12 398 647.50	250 445.84	12 148 201.66
BBBC06	Somm.farmaci mob.da Az.San.di Bologna a resid.	4	535 360.85	0.00	535 360.85

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBBC07	Somm.farmaci mob.da Az.Osped.di Bologna a resid	4	1 807 817.96	0.00	1 807 817.96
BBBC10	Somm.farmaci mob.da Az.San.Regione a resid.	8	1 310 670.56	0.00	1 310 670.56
BBBC15	Somm.farmaci mob.da Az.San.altre Regioni a res.	2	327 880.99	0.00	327 880.99
BBBC20	Somm.farmaci mob.da II.OO. Rizzoli a res.	4	22 634.27	0.00	22 634.27
BBBC25	Somm.farmaci da M.R.I. a residenti	14	12 650.63	0.00	12 650.63
BBBC30	Somm.farmaci M.R.I. mob.Provincia	11	7 338.87	0.00	7 338.87
BBBC35	Somm.farmaci M.R.I. mob.altre Province	12	8 527.07	0.00	8 527.07
BBBC40	Somm.farmaci M.R.I. mob.extra Regione	12	25 364.17	0.00	25 364.17
BBBC	SOMMINISTRAZIONE FARMACI	71	4 058 245.37	0.00	4 058 245.37
BBBD05	Assistenza farmaceutica da farmacie private	17	12 313 464.73	0.00	12 313 464.73
BBBD10	Assistenza farmaceutica da farmacie comunali	19	5 574 165.91	0.00	5 574 165.91
BBBD15	Ass.farmaceutica mob.da Az.San.Provincia a res.	4	332 216.53	0.00	332 216.53
BBBD20	Ass.farmaceutica mob.da Az.San.extra RER a res.	1	64 412.39	0.00	64 412.39
BBBD25	Ass.farmaceutica mob.da Az.San.Regione a res.	6	216 362.24	33 757.03	182 605.21
BBBD30	Contributi alle Farmacie rurali	16	4 327.89	0.00	4 327.89
BBBD	ASSISTENZA FARMACEUTICA	63	18 504 949.69	33 757.03	18 471 192.66
BBBE06	Medici di base, compensi lordi	12	10 700 000.00	0.00	10 700 000.00
BBBE07	Medici di base, contributi	23	1 150 000.00	0.00	1 150 000.00
BBBE10	M.M.G./P.L.S.mob,da Az. San.Provincia a resid.	4	131 244.28	0.00	131 244.28
BBBE15	M.M.G./P.L.S.mob.da Az.San.altre Regioni a res.	1	34 447.00	0.00	34 447.00
BBBE20	M.M.G./P.L.S.mob.da Az.San.Regione a resid.	4	47 519.57	0.00	47 519.57
BBBE26	Pediatri di libera scelta - Convenz, comp.Lordi	12	2 590 000.00	0.00	2 590 000.00
BBBE27	Pediatri di libera scelta - Convenz, contributi	12	228 175.14	0.00	228 175.14
BBBE	MEDICINA DI BASE E PEDIATRIA	68	14 881 385.99	0.00	14 881 385.99
BBBF06	Continuita assistenziale - Convenz. Comp. Lordi	13	980 000.00	0.00	980 000.00
BBBF07	Continuita assistenziale - Convenz. Contributi	25	107 000.50	0.00	107 000.50
BBBF	CONTINUITA ASSISTENZIALE/MEDICI EM	38	1 087 000.50	0.00	1 087 000.50
BBBG05	Ass.protesica da farmacie ed aziende private	602	1 414 908.22	11 829.46	1 403 078.76
BBBG10	Ass.protesica da farmacie ed aziende pubbliche	35	35 058.16	1 501.59	33 556.57
BBBG	ASSISTENZA PROTESICA	637	1 449 966.38	13 331.05	1 436 635.33
BBBH30	Assistenza integrativa da privato	445	492 366.14	36.99	492 329.15
BBBH35	Assistenza integrativa da altri enti pubblici	110	114 339.17	5.35	114 333.82
BBBH	ASSISTENZA INTEGRATIVA E OSSIGENOT	555	606 705.31	42.34	606 662.97
BBBI05	Ass.termale da strutture termali a residenti	105	875 371.80	646.29	874 725.51
BBBI10	Ass.termale da strutture termali a res.extra RER	15	45 293.06	0.00	45 293.06
BBBI15	Ass.termale mob.da Az.San.altre Regioni a res.	1	43 168.49	0.00	43 168.49
BBBI	ASSISTENZA TERMALE	121	963 833.35	646.29	963 187.06
BBBL09	FRNA Rette grav.me disab.d.r.2068/04 c/o privati	12	28 208.10	0.00	28 208.10

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBBL11	FRNA Oneri a rilievo san. Strutture resid. Pubbli	44	2 514 181.69	0.00	2 514 181.69
BBBL12	FRNA Oneri a rilievo san. Strutture resid. Privat	81	4 406 392.09	242.23	4 406 149.86
BBBL13	FRNA Oneri a rilievo san Centri diurni pubblici	11	158 371.30	0.00	158 371.30
BBBL14	FRNA Oneri a rilievo san Centri diurni privati	24	206 684.58	75.96	206 608.62
BBBL16	FRNA Rette grav.me disab.ex d.r.2068/04 pubbl.	13	250 690.52	0.00	250 690.52
BBBL19	FRNA Rette per Dis.in Strutt.Semires. Private	170	845 684.34	1 520.10	844 164.24
BBBL22	Rette As.psichiatr.in strutt.resid.e semir.pubbl.	4	5 283.30	0.00	5 283.30
BBBL23	FRNA rette ass. disabili Residenziale Privati	452	1 832 441.29	5 972.34	1 826 468.95
BBBL24	FRNA Rette ass. disabili Residenze Pubbliche	4	43 865.70	0.00	43 865.70
BBBL26	FRNA (GEST.FNA) Rette grav.me disab.ex d.r.2068/0	1	2 895.75	0.00	2 895.75
BBBL28	Rette per assist.riabilitat.(ex art. 26) in strut	2	609.20	0.00	609.20
BBBL36	Rette per strutt.resid e semir.private della Reg.	292	854 584.14	7 122.83	847 461.31
BBBL37	Rette per assist.psich.presso strutt.resid.e semi	367	4 120 971.55	37 160.44	4 083 811.11
BBBL40	Rette per strutture residenz.e semir. Priv.extra	21	75 601.22	0.00	75 601.22
BBBL	ONERI A RILIEVO SANITARIO E RETTE	1498	15 346 464.77	52 093.90	15 294 370.87
BBBM05	Personale in conv. Case di Riposo pubbliche	10	755 006.62	0.00	755 006.62
BBBM10	Personale in conv. Case di Riposo private	127	1 437 681.49	103.65	1 437 577.84
BBBM15	Personale in conv. per assist.diversa da priv.	19	275 988.53	2 565.02	273 423.51
BBBM19	FNA Conv.Istituti Pubb.per assistenza domiciliare	1	106 053.15	0.00	106 053.15
BBBM20	FRNA Conv.Istituti Pubb.per assistenza domiciliar	10	288 431.97	0.00	288 431.97
BBBM22	FRNA Conven con Istit. Priv. per Assist. Domicili	73	887 661.62	895.11	886 766.51
BBBM30	Prest.assist./riab. diverse da privati	78	232 337.23	0.00	232 337.23
BBBM45	Costi per prest.div. erogate da Enti Pubbl.	2	131 885.71	0.00	131 885.71
BBBM50	Convenzioni con privati per assist. domiciliare	7	39 950.00	650.00	39 300.00
BBBM55	Prest.riabil.ex art.26 strutt.resid.e semires.pri	3	10 062.57	0.00	10 062.57
BBBM	SERVIZI SAN. ASSISTENZIALI E RIABI	330	4 165 058.89	4 213.78	4 160 845.11
BBBN05	Trasporti sanitari mob.da Az.San.extra R,E,R,	1	107 194.00	0.00	107 194.00
BBBN24	Trasporto sanit. degenti da privati	20	11 969.00	2 809.00	9 160.00
BBBN25	Trasporto sanit. degenti da Amm.Pubbl.div.	12	428 526.39	0.00	428 526.39
BBBN	TRASPORTI SANITARI	33	547 689.39	2 809.00	544 880.39
BBBO05	Consulenze sanitarie da Az.Sanitarie R.E.R.	55	125 012.28	3 399.36	121 612.92
BBBO10	Consulenze sanitarie da privati	1	1 051.81	0.00	1 051.81
BBBO20	Consulenze sanitarie da Enti Pubblici	1	26 000.00	0.00	26 000.00
BBBO	CONSULENZE SANITARIE	57	152 064.09	3 399.36	148 664.73
BBBP05	Compensi per A.L.P. - Degenza ospedaliera	21	196 390.52	0.00	196 390.52
BBBP06	Oneri pers supporto ALP degenza	12	12 248.40	5 330.24	6 918.16
BBBP10	Compensi per A.L.P. - Attivita ambulatoriale	33	2 237 449.72	294.29	2 237 155.43
BBBP11	Oneri pers supporto ALP ambulatoriale	12	72 825.02	0.00	72 825.02
BBBP12	Compartec.al person.er att. Lib.profess.Intram. C	91	194 504.24	0.00	194 504.24
BBBP15	Compensi per A.L.P. - Attivita Sanita Pubblica	4	14 154.43	0.00	14 154.43
BBBP16	Oneri pers supporto ALP Sanità Pubblica	2	1 495.05	0.00	1 495.05
BBBP	ATTIVITA LIBERO-PROFESSIONALE	175	2 729 067.38	5 624.53	2 723 442.85

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBBQ15	Altre forme di lavoro autonomo sanitario	253	545 427.98	23 369.76	522 058.22
BBBQ20	Borse di studio sanitarie	140	170 363.52	0.00	170 363.52
BBBQ	LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI S	393	715 791.50	23 369.76	692 421.74
BBBR05	Raccolta e lavorazione sangue	23	398 394.61	0.00	398 394.61
BBBR10	Sterilizzaz, sanific, disinfezzazione da privati	22	4 539 916.80	67 100.00	4 472 816.80
BBBR15	Commissioni sanitarie	10	24 179.39	0.00	24 179.39
BBBR40	Controllo qualità (Lab. Analisi) da Az San.Reg.	2	9 506.97	1 649.97	7 857.00
BBBR55	Altri servizi sanitari da Enti pubbl.della RER	20	9 229.56	0.00	9 229.56
BBBR56	Altri servizi sanitari da Az. San, Regione	11	66 796.13	634.00	66 162.13
BBBR57	Altri servizi san.da Az.San.ed Enti pubbl.di altr	5	2 990.00	0.00	2 990.00
BBBR58	Prestaz.sanit.acquistate in mobilità internaz.	1	108 452.22	0.00	108 452.22
BBBR59	Altri servizi sanitari prog.riabil Montecatone	2	1 410 595.27	0.00	1 410 595.27
BBBR60	Altri servizi sanitari da privato	25	149 940.12	0.00	149 940.12
BBBR65	Rimb.strutture per A.L.P.	16	10 248.60	0.00	10 248.60
BBBR70	Comp.per A.L.P. Medici Convenzionati	12	36 724.42	0.00	36 724.42
BBBR	ALTRI SERVIZI SANITARI	149	6 766 974.09	69 383.97	6 697 590.12
BBBS05	Indennizzi agli emotrasfusi	12	529 677.34	0.00	529 677.34
BBBS10	Contributi ad Enti ed associazioni pubbliche	11	6 407.42	0.00	6 407.42
BBBS12	Contributi ad Enti ed associazioni private	9	19 702.76	0.00	19 702.76
BBBS20	FRNA Assegni di cura anziani	24	988 885.76	111 467.13	877 418.63
BBBS21	FNA Assegni di Cura Anziani	9	220 393.36	160.00	220 233.36
BBBS25	Altri assegni e sussidi	12	50 429.00	0.00	50 429.00
BBBS30	Borse lavoro	24	179 606.28	0.00	179 606.28
BBBS35	Rimborsi ad assistiti per altra ass.sanitaria	50	206 079.28	1 778.81	204 300.47
BBBS44	Rimb.,assegni e contrib.v/Az.sanit.pubbl.della Re	3	3 850.00	2.00	3 848.00
BBBS46	FRNA - Acquisto di Altri servizi	69	743 463.07	756.98	742 706.09
BBBS47	FNA Acquisto di qltri servizi	8	64 895.17	0.00	64 895.17
BBBS50	FRNA Assegni di cura gravissime disabilità acquis	4	37 718.00	37 718.00	0.00
BBBS53	FRNA (GEST.FNA) Ass di cura graviss disab acqu	8	137 284.00	0.00	137 284.00
BBBS54	FRNA (GESTI.FNA) Ass.di cura disab.L.104/92 DGR 1	2	112 259.44	0.00	112 259.44
BBBS	ASSEGNI, SUSSIDI E CONTRIBUTI	245	3 300 650.88	151 882.92	3 148 767.96
BBB	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	5741	136 240 639.04	687 521.90	135 553 117.14
BBCA05	Manutenzione immobili e pertinenze	74	896 169.26	174 801.25	721 368.01
BBCA10	Manutenzione impianti e macchinari	98	818 185.67	227 314.39	590 871.28
BBCA15	Manutenzione attrezzature sanitarie	333	1 179 172.46	115 685.97	1 063 486.49
BBCA20	Manutenzione attrezzature informatiche	19	12 158.69	1 630.43	10 528.26
BBCA25	Manutenzione ai software	61	651 855.08	16 273.00	635 582.08
BBCA30	Manutenzione automezzi	418	115 573.95	4 481.17	111 092.78
BBCA36	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	24	26 275.42	0.00	26 275.42
BBCA37	Altre manutenzioni	78	75 348.60	0.00	75 348.60
BBCA	MANUTENZIONI	1105	3 774 739.13	540 186.21	3 234 552.92
BBCB05	Servizi di Lavanderia, lavanolo e guardaroba	20	1 506 659.04	0.00	1 506 659.04
BBCB10	Servizi di Pulizie	39	3 555 424.58	0.00	3 555 424.58

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBCB17	Ristorazione, mensa e buoni pasto per dipendenti	162	557 008.36	83.75	556 924.61
BBCB18	Mensa per degenti	52	1 961 451.92	0.00	1 961 451.92
BBCB20	Teleriscaldamento	89	1 830 435.17	46 666.92	1 783 768.25
BBCB25	Servizi informatici, elaborazione dati	41	812 649.82	761.71	811 888.11
BBCB30	Servizi di prenotazione c/o farmacie pubb./priv.	106	560 725.46	0.00	560 725.46
BBCB35	Smaltimento rifiuti radioattivi, tossici, nocivi	14	374 578.63	1 728.46	372 850.17
BBCB40	Trasporti non sanitari e logistica	36	42 768.24	0.00	42 768.24
BBCB50	Servizi di Facchinaggio	9	162 800.64	0.00	162 800.64
BBCB55	Smaltimento rifiuti solidi urbani e espurgo	66	163 395.25	9 172.75	154 222.50
BBCB	SERVIZI TECNICI	634	11 527 897.11	58 413.59	11 469 483.52
BBCD10	Collaborazioni coord.e continuat.non sanitarie	4	13 901.85	0.00	13 901.85
BBCD15	Altre forme di lavoro autonomo non sanitarie	24	52 832.75	0.00	52 832.75
BBCD20	Borse di studio non sanitarie	47	95 550.86	0.00	95 550.86
BBCD25	Altro (Prestazioni non sanitarie occasionali)	1	1 401.81	0.00	1 401.81
BBCD30	Oneri sociali personale non dip. non sanitario	10	17 178.37	1 804.76	15 373.61
BBCD35	Incarichi di assistenza legale	3	11 703.11	0.00	11 703.11
BBCD	LAVORO INTERINALE, COLLABORAZIONI	89	192 568.75	1 804.76	190 763.99
BBCE05	Acqua	176	371 102.85	8 908.94	362 193.91
BBCE10	Gas	199	228 912.79	640.17	228 272.62
BBCE15	Energia elettrica	299	1 992 847.24	30 577.02	1 962 270.22
BBCE20	Utenze telefoniche	75	343 745.45	13 491.13	330 254.32
BBCE	UTENZE	749	2 936 608.33	53 617.26	2 882 991.07
BBCF06	Assicurazioni RC	32	1 094 079.07	135 829.17	958 249.90
BBCF	ASSICURAZIONI	32	1 094 079.07	135 829.17	958 249.90
BBCG11	Aggiornamento e formaz.da altri pubblici	4	47 464.00	0.00	47 464.00
BBCG12	Aggiornamento e formaz.da privati	40	21 730.30	243.00	21 487.30
BBCG15	Indennita per docenza di personale dipendente	84	19 979.03	0.00	19 979.03
BBCG20	Rimborso al personale per aggiornamento	4	4 680.00	0.00	4 680.00
BBCG25	Aggiornam.e formaz.da Az.Sanit. R.E.R. ECM	7	5 709.81	54.00	5 655.81
BBCG31	Aggiornam.e formaz.da altri pubbl.ECM	1	610.00	0.00	610.00
BBCG32	Aggiornam.e formaz.da priv.ECM	70	110 616.21	0.00	110 616.21
BBCG35	Rimborso al personale per aggiornamento ECM	31	18 285.20	654.13	17 631.07
BBCG36	Rimb.al person.per aggiornam.ECM da Az. San.RER	2	100.00	0.00	100.00
BBCG	FORMAZIONE	243	229 174.55	951.13	228 223.42
BBCH06	Compensi e rimb spese Direz.Generale comp lordi	36	378 077.74	0.00	378 077.74
BBCH08	Compensi e rimb.spese Coll.Sindacale comp.lordi	38	57 697.02	0.00	57 697.02
BBCH09	Compensi e rimb.spese Coll.Sindacale contributi	8	2 665.84	0.00	2 665.84
BBCH	ORGANI ISTITUZIONALI	82	438 440.60	0.00	438 440.60
BBCI05	Consulenze non sanitarie svolte da pers.dip.	36	60 229.04	0.00	60 229.04
BBCI20	Altri servizi non sanitari da privato	190	917 199.64	11 605.52	905 594.12

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBCI33	Servizi da priv.per formazione progetti R.E.R.	98	115 146.41	2 915.64	112 230.77
BBCI38	Servizi per formaz.progetti R.E.R. da Az.San.RER	4	3 850.00	3 850.00	0.00
BBCI40	Servizi tipografici e fotocopie	14	6 599.99	0.00	6 599.99
BBCI45	Controllo qualita e verifica impianti da priv.	4	77 095.33	0.00	77 095.33
BBCI50	Controllo qualità e verifica impianti da Az.San R	8	5 992.32	1 050.32	4 942.00
BBCI55	Rimborso colazione/viaggi donatori AVIS	12	29 130.20	0.00	29 130.20
BBCI60	Convenzione per l'adesione al Registro Tumori	1	10 023.64	0.00	10 023.64
BBCI65	Servizi di manutenzione al verde	4	85 244.44	0.00	85 244.44
BBCI75	Controllo dosimetrico	15	3 709.51	0.00	3 709.51
BBCI80	Altri servizi non sanitari da pubblico	10	48 117.30	0.00	48 117.30
BBCI81	Servizi Amministrativi in convenzione con ASP	1	36 300.00	0.00	36 300.00
BBCI82	Altri servizi non sanit.da Az.Sanit.della Regione	6	234 442.43	1 438.00	233 004.43
BBCI85	Conv.con Università per Corsi e Diplomi	59	68 978.24	0.00	68 978.24
BBCI93	Servizio distribuz.farmaci per conto da privato	22	200 768.32	50 878.58	149 889.74
BBCI94	Servizio distribuz.farmaci per conto da pubblico	1	69 642.94	0.00	69 642.94
BBCI95	Servizio distribuzione farmaci	3	18 764.36	18 764.36	0.00
BBCI96	Assistenza religiosa	24	113 003.52	0.00	113 003.52
BBCI97	Rimborso Assistenza religiosa (Avere)	1	0.00	18 833.92	-18 833.92
BBCI	ALTRI SERVIZI NON SANITARI	513	2 104 237.63	109 336.34	1 994 901.29
BBC	ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	3447	22 297 745.17	900 138.46	21 397 606.71
BBDA05	Fitti passivi e spese condominiali	62	135 386.57	2 148.00	133 238.57
BBDA15	Canoni di noleggio attrezzature sanitarie	184	1 121 301.53	71 013.41	1 050 288.12
BBDA20	Canoni di noleggio attrezzature non sanitarie	59	38 364.69	798.88	37 565.81
BBDA30	Canoni di noleggio software	12	52 795.68	17 354.36	35 441.32
BBDA35	Utilizzo struttura non accreditata per A.L.P.	45	77 535.53	0.00	77 535.53
BBDA	AFFITTI, LOCAZIONE E NOLEGGI	362	1 425 384.00	91 314.65	1 334 069.35
BBDC05	Service sanitari prevalenza immobilizzazioni	70	734 582.20	4 906.09	729 676.11
BBDC10	Service non sanitari prevalenza immobilizzaz.	40	147 690.25	3 730.87	143 959.38
BBDC	SERVICE	110	882 272.45	8 636.96	873 635.49
BBD	GODIMENTO BENI DI TERZI	472	2 307 656.45	99 951.61	2 207 704.84
BBEA01	Pers.Sanit.Medico Competenze fisse -T.IND	14	12 071 297.06	199 620.81	11 871 676.25
BBEA02	Pers.San.Med.Compet.access. e f.di contratt.T.IND	13	6 039 715.04	0.00	6 039 715.04
BBEA03	Pers. Sanitario Medico - Esclusività -T.IND.	12	2 590 304.57	0.00	2 590 304.57
BBEA04	Pers.Sanit.Med.Oneri previdenz.ed assist.T.IND	27	5 678 405.42	0.00	5 678 405.42
BBEA10	Fondi contratt./comp.access. pers.medico e veter.	2	3 317.46	3 317.46	0.00
BBEA11	Pers. Sanit. Medico - Competenze fisse- T.D	12	577 613.29	0.00	577 613.29
BBEA12	Pers. Sanit. Med. Comp.access.e fondi contratt.T.	14	300 922.24	802.86	300 119.38
BBEA13	Pers. Sanit. Medico -Esclusività - T.D.	12	52 621.41	0.00	52 621.41
BBEA14	Pers. Sanit.Medico Oneri previd.ed assist.T.D	14	266 819.40	0.00	266 819.40
BBEA15	Missioni e rimborsi spese pers.medico e veter.	10	15 110.00	0.00	15 110.00
BBEA25	Oneri prev./assist.pers. medico e veterinario	2	553.70	553.70	0.00
BBEA36	Person.medico e vet. collaboraz. c/o Regione (Av)	14	0.00	208 284.51	-208 284.51
BBEA37	Pers.med./vet.comand/coll.c/o Altri Enti Pub.(A)	14	87 166.81	87 166.81	0.00
BBEA39	Pers.medico e vet.comand/collab.c/o Privati (A)	13	0.00	176 633.82	-176 633.82

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBEA40	Personale universitario (medico e veterinario)	13	165 551.00	0.00	165 551.00
BBEA70	Missioni/rimb.spese per agg.to pers.medico/vet.	16	7 743.13	61.49	7 681.64
BBEA81	Ferie maturate e pagate nell'anno pers.med./veter	1	6 095.64	0.00	6 095.64
BBEA	PERSONALE MEDICO E VETERINARIO	203	27 863 236.17	676 441.46	27 186 794.71
BBEB01	Pers.Sanit.Non Medico Dirig.Compet.fisse - T.IND	12	1 285 675.04	0.00	1 285 675.04
BBEB02	Pers.Sanit.Non Med.Dirig.Comp.access.e f.di contr.T	13	282 976.51	0.00	282 976.51
BBEB03	Pers.Sanit.Non Medico Dirig.Esclusività T.IND	12	217 107.17	0.00	217 107.17
BBEB04	Pers.Sanit.Non Med.Dirig.Oneri previd.ed assist.T.I	15	499 115.30	0.00	499 115.30
BBEB11	Pers. Sanit.Non Medico-Dirigenza Compet.fisse T.D	12	47 039.70	0.00	47 039.70
BBEB12	Pers. Sanit.Non Med.Dirig.Comp.access.e f.di co	13	18 815.67	0.00	18 815.67
BBEB13	Pers. Sanit. Non Medico-Dirig.Esclusività T.D	12	1 844.13	0.00	1 844.13
BBEB14	Pers. Sanit.Non Med.Dirig.Oneri previd.ed assist.T.	14	19 257.78	0.00	19 257.78
BBEB15	Missioni e rimborsi spese pers.sanit.non med.dir.	10	2 549.80	0.00	2 549.80
BBEB25	Oneri prev./assist.pers.sanit.non medico dirig.	3	160.67	160.67	0.00
BBEB70	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.sanit.non med.dir.	6	2 190.92	0.00	2 190.92
BBEB	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - D	122	2 376 732.69	160.67	2 376 572.02
BBEC01	Pers.Sanit.Non Medico Comp.Compet.fisse T.IND	13	3 185 456.27	0.00	3 185 456.27
BBEC02	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Compet.access.e f.di contr.	15	1 033 772.18	10 445.90	1 023 326.28
BBEC03	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Oneri previd.ed assist.T.IND	22	1 196 595.35	0.00	1 196 595.35
BBEC04	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Inferm.Compet.fisse T.IND	13	16 651 060.10	0.00	16 651 060.10
BBEC06	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Inferm. Compet.access.e f.d	15	5 928 878.41	15 152.31	5 913 726.10
BBEC07	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Inferm. Oneri previd.T.IND	23	6 325 340.48	0.00	6 325 340.48
BBEC11	Pers. Sanit.Non Med.Comparto Compet.fisse T.D	12	125 883.59	0.00	125 883.59
BBEC12	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Compet.access.e f.di contra	14	42 187.33	211.92	41 975.41
BBEC13	Pers. Sanit.Non Med.Comparto Oneri previd.ed assist	14	49 794.66	0.00	49 794.66
BBEC16	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Inferm.Compet.fisse T.D.	12	225 149.62	0.00	225 149.62
BBEC17	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Inferm. Compet.access.e f.d	14	45 510.76	32.28	45 478.48
BBEC18	Pers.Sanit.Non Med.Comp.Inferm. Oneri previd.T.D.	26	101 567.32	0.00	101 567.32
BBEC20	Oneri prev./assist.pers.sanit.non medico comp.	2	28 775.20	28 775.20	0.00
BBEC21	Missioni,rimb.spese pers.sanit.non medico comp.	14	8 297.95	0.00	8 297.95
BBEC22	Missioni,rimb.spese pers.sanit.non med.comp.Inferm.	10	23 617.25	0.00	23 617.25
BBEC65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.sanit.non med.comp.	3	835.00	835.00	0.00
BBEC66	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.sanit.non med.comp.	10	3 800.35	0.00	3 800.35
BBEC67	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.sanit.Inferm.non med.	9	2 315.99	0.00	2 315.99
BBEC78	Ferie mat/pagate nell'anno pers.sanit.Inferm.no med	3	2 945.12	0.00	2 945.12
BBEC86	Pers.sanit.comp.comand/collab c/o Privati (Avere)	2	0.00	3 074.12	-3 074.12
BBEC89	Personale sanit.comp.Inferm.collabor.c/o Regione (a	13	0.00	64 725.69	-64 725.69
BBEC	PERSONALE SANITARIO NON MEDICO - C	259	34 981 782.93	123 252.42	34 858 530.51
BBED01	Pers.Profess.Dirigenza Competenze fisse -T.IND	12	173 716.20	0.00	173 716.20
BBED02	Pers.Prof.Dirig.Compet.access.e fondi contr.T.IND	14	85 164.43	337.97	84 826.46
BBED03	Pers.Profess.Dirig.Oneri previd.ed assist.T.IND	15	68 868.70	24.78	68 843.92
BBED15	Missioni e rimborsi spese pers.prof.le dirig.	9	1 223.00	0.00	1 223.00
BBED20	Oneri prev./assist.pers.prof.le dirig.	2	24.78	24.78	0.00
BBED65	Miss./Rimb.sp.per agg.to pers.prof.le dir.	3	557.79	0.00	557.79
BBED	PERSONALE PROFESSIONALE - DIRIGENZ	55	329 554.90	387.53	329 167.37

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBEF01	Pers.Tecnico Dirigenza Compet. fisse -T.IND	13	283 226.11	0.00	283 226.11
BBEF02	Pers.Tecn.Dirig.Compet.access.e fondi contr.T.IND	14	73 750.75	649.00	73 101.75
BBEF03	Pers.Tecn.Dirig.Oneri previd.ed assistenz.T.IND	15	94 504.23	0.00	94 504.23
BBEF10	Fondi contratt./comp.access. pers.tecnico dirig.	2	649.00	649.00	0.00
BBEF15	Missioni e rimborsi spese pers.tecnico dirig.	9	3 668.00	0.00	3 668.00
BBEF20	Oneri prev./assist.pers.tecnico dirig.	4	134.80	134.80	0.00
BBEF32	Pers.tecnico dirig.comand.c/o Regione (avere)	13	0.00	137 729.22	-137 729.22
BBEF65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.tecnico dir.	4	813.52	0.00	813.52
BBEF	PERSONALE TECNICO - DIRIGENZA	74	456 746.41	139 162.02	317 584.39
BBEG01	Pers.Tecnico Comparto Competenze fisse T.IND	13	6 870 481.54	0.00	6 870 481.54
BBEG02	Pers.Tecn.Comp.Compet.access.e f.di contr.T.IND	15	2 124 309.86	701 924.43	1 422 385.43
BBEG03	Pers.Tecn.Comp.Oneri previd.ed assistenz.T.IND	22	2 484 627.57	166 600.50	2 318 027.07
BBEG11	P. Tecnico-Comparto - Competenze fisse-T.D	12	317 252.41	0.00	317 252.41
BBEG12	P. Tecnico-Comparto - Competenze accessorie e f	14	90 049.55	111.02	89 938.53
BBEG13	P. Tecnico-Comparto - Oneri previdenziali ed as	26	126 521.86	0.00	126 521.86
BBEG15	Missioni e rimborsi spese pers.tecnico comp.	10	4 300.00	0.00	4 300.00
BBEG20	Oneri prev./assist.pers.tecnico comp.	3	5 983.86	5 983.86	0.00
BBEG61	Pers.tecnico comp.di Enti Pubbl.com/coll in Az.	1	18 020.00	0.00	18 020.00
BBEG65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.tecnico comp.	4	480.76	0.00	480.76
BBEG76	Ferie mat./pagate nell'anno pers.tecnico comp.T.I	1	1 039.52	0.00	1 039.52
BBEG	PERSONALE TECNICO - COMPARTO	121	12 043 066.93	874 619.81	11 168 447.12
BBEH01	Pers.Ammministr.Dirigenza Competenze fisse T.IND	13	545 397.65	0.00	545 397.65
BBEH02	Pers.Amm.Dirig.Compet.acces.e fondi contr.T.IND.	14	192 460.38	398.20	192 062.18
BBEH03	Pers.Amm.Dirig.Oneri previd.ed assistenz.T.IND	14	232 974.91	0.00	232 974.91
BBEH11	Pers. Amm-Dirigenza- Competenze fisse -T.D	10	77 114.50	0.00	77 114.50
BBEH13	Pers. Amm-Dirigenza -Oneri previd ed assist -T.D	11	20 610.10	0.00	20 610.10
BBEH15	Missioni e rimborsi spese pers.amm.vo dirig.	9	1 000.00	0.00	1 000.00
BBEH20	Oneri prev./assist.pers.amm.vo dirig.	2	72.63	72.63	0.00
BBEH30	Pers.amm.vo dir.comand/coll c/o Az.San.RER (avere)	10	0.00	103 610.36	-103 610.36
BBEH31	Pers.amm.vo dir.collaboraz. c/o Regione (avere)	13	0.00	68 534.85	-68 534.85
BBEH65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.amm.vo dir.	4	411.17	200.00	211.17
BBEH	PERSONALE AMMINISTRATIVO - DIRIGEN	100	1 070 041.34	172 816.04	897 225.30
BBEI01	Pers.Ammministr.Comparto Competenze fisse T.IND	13	4 290 466.24	0.00	4 290 466.24
BBEI02	Pers.Amm.Comp.Compet.access.e fondi contr.T.IND	15	1 291 624.81	305 233.40	986 391.41
BBEI03	Pers.Amm.Comparto Oneri previd.ed assist.T.IND	22	1 497 141.55	71 400.00	1 425 741.55
BBEI11	Pers. Amm-Comparto-Competenze fisse -T.D	12	59 677.10	0.00	59 677.10
BBEI12	Pers. Amm-Comparto-Compet. access e f.di contrat	14	19 522.79	32.01	19 490.78
BBEI13	Pers. Amm-Comparto-Oneri previd ed assisten -T.D	26	23 625.73	0.00	23 625.73
BBEI15	Missioni e rimborsi spese pers.amm.vo comp.	10	2 234.00	0.00	2 234.00
BBEI20	Oneri prev./assist.pers.amm.vo comp.	2	5 915.28	5 915.28	0.00
BBEI30	Pers.amm.vo comp.comand/coll.c/o Az.San.RER (A)	14	250.10	30 110.80	-29 860.70
BBEI31	Pers.amm.vo comp.collaboraz. c/o Regione (avere)	49	0.00	132 794.46	-132 794.46
BBEI32	Pers.amm.vo comp.comand/coll.c/o Enti Pubbl.(A)	9	6 271.81	6 271.81	0.00
BBEI33	Pers.amm.vo comp.comand.c/o Regione (avere)	14	171.35	41 483.57	-41 312.22
BBEI34	Pers.amm.vo comp.comand/coll.c/o Privati (avere)	9	0.00	17 497.58	-17 497.58

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBEI65	Miss./rimb.sp.per agg.to pers.amm.vo comp.	5	833.82	0.00	833.82
BBEI76	Ferie mat./pagate nell'anno pers.amm.vo comp.T.IN	1	1 511.51	0.00	1 511.51
BBEI	PERSONALE AMMINISTRATIVO - COMPART	215	7 199 246.09	610 738.91	6 588 507.18
BBE	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	1149	86 320 407.46	2 597 578.86	83 722 828.60
BBFA15	Ammortamento software	1	694 619.03	0.00	694 619.03
BBFA35	Ammortamento oneri pluriennali su mutui	1	885.60	0.00	885.60
BBFA	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMA	2	695 504.63	0.00	695 504.63
BBFB05	Ammortamento fabbricati indisponibili	1	3 307 011.30	0.00	3 307 011.30
BBFB10	Ammortamento impianti e macchinari sanitari	1	6 723.23	0.00	6 723.23
BBFB15	Ammortamento attrezzature sanitarie	1	2 205 539.40	0.00	2 205 539.40
BBFB25	Ammortamento automezzi	1	153 616.48	0.00	153 616.48
BBFB30	Ammortamento mobili e arredi	1	609 046.70	0.00	609 046.70
BBFB35	Ammortamento altri beni economali	1	56 165.26	0.00	56 165.26
BBFB40	Ammortamento impianti e macchinari non sanitari	1	366 346.38	0.00	366 346.38
BBFB50	Ammortamento lavanderia e guardaroba	1	1 606.98	0.00	1 606.98
BBFB55	Ammortamento officine	1	6 105.75	0.00	6 105.75
BBFB60	Ammortamento attrezzature di cucina	1	11 929.40	0.00	11 929.40
BBFB65	Ammortamento audiovisivi,attrezzature d'ufficio	1	23 013.59	0.00	23 013.59
BBFB70	Ammortamento attrezzature Informatiche	1	255 323.60	0.00	255 323.60
BBFB	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATE	12	7 002 428.07	0.00	7 002 428.07
BBFD05	Svalutazione dei crediti	7	1 029 113.12	0.00	1 029 113.12
BBFD25	Svalutazione crediti verso Comuni	1	2 039.24	0.00	2 039.24
BBFD30	Svalutazione crediti verso Aziende Sanitarie	1	1 033.95	0.00	1 033.95
BBFD	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	9	1 032 186.31	0.00	1 032 186.31
BBF	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	23	8 730 119.01	0.00	8 730 119.01
BBGA06	Var.rim.medicin.con AIC ad eccez.di vaccini ed em	10	2 899 868.33	2 986 797.59	-86 929.26
BBGA07	Var.rim.mezzi di contrasto dotati di AIC	4	74 146.67	54 404.44	19 742.23
BBGA09	Var.Rim.soluzioni per dialisi con AIC	4	6 298.48	6 516.58	-218.10
BBGA10	Var.rim.san.vacc.per prof.con AIC	4	131 084.16	141 786.89	-10 702.73
BBGA11	Var.Rim. Medicinali senza AIC	8	4 462.40	6 825.30	-2 362.90
BBGA12	Var.Rim.vaccini senza AIC	4	1 413.43	2 578.97	-1 165.54
BBGA15	Var.rim.dispositivi medico diagnostici in vitro	10	477 244.90	460 006.31	17 238.59
BBGA16	Var.rim.Prodotti chimici	4	11 066.48	14 571.11	-3 504.63
BBGA20	Var.rim.san.:mat.radiograf/diagnost.radiologia	2	12 196.56	202.52	11 994.04
BBGA25	Var.rim.dispositivi medici per dialisi	4	95 978.13	101 524.67	-5 546.54
BBGA30	Var.rim.disposit.med.impant.non attivi.(UOEP)	2	20 678.01	18 807.10	1 870.91
BBGA31	Var.rim.disposit.med.impant.non attivi (Farmacia)	2	21 761.14	37 147.18	-15 386.04
BBGA32	Var.rim.disposit.med.impant.attivi.(UOEP)	2	59 083.17	82 169.93	-23 086.76
BBGA35	Var.rim.san.:mater. di medic.e sutura e disp.med	18	714 360.42	1 084 569.33	-370 208.91
BBGA40	Var.rim.san.:beni assist.protesica/integrativa	4	248 242.25	269 688.48	-21 446.23
BBGA45	Var.rim.san.:prod.farmac.,presidi uso veter.	1	0.00	29.46	-29.46
BBGA50	Var.rim.san.:altro mat.sanitario - Farmacia	1	2 283.15	0.00	2 283.15

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBGA51	Var.rim.vetreteria e materiale di laboratorio	2	1 985.21	2 440.67	-455.46
BBGA52	Var.rim.presidi med.chir.non dispos.med.	11	321 863.33	4 820.90	317 042.43
BBGA55	Var.rim.san.:sanit.Strumentario e ferri chirurg.	2	774.52	535.18	239.34
BBGA60	Var.rim.emoderivati dotati di AIC	4	183 112.64	218 650.98	-35 538.34
BBGA61	Var.rim. Sangue ed emocomp.senza cod. AIC	8	96 381.84	81 520.21	14 861.63
BBGA75	Var.rim.san.:altro mat.sanit.	9	21 197.30	17 564.73	3 632.57
BBGA76	Var.rim.san.ossigeno con AIC	2	1 906.46	2 508.69	-602.23
BBGA79	Var.rim.san. Gas medicinali dotati di AIC	2	16.38	98.28	-81.90
BBGA80	Var.rim.Allergeni	2	13 090.10	10 915.35	2 174.75
BBGA81	Var.rim.san. Gas medicali privi di AIC	2	159.92	88.82	71.10
BBGA83	Var.rim.san. Prodotti dietetici	4	22 538.20	26 781.97	-4 243.77
BBGA	VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	132	5 443 193.58	5 633 551.64	-190 358.06
BBGB05	Var.rim.non san.:prodotti alimentari	2	212.52	592.08	-379.56
BBGB10	Var.rim.non san.:mat.guardaroba,pulizia,conviv.	2	113 415.60	38 168.26	75 247.34
BBGB20	Var.rim.non san.:supporti informatici	2	39.98	28.89	11.09
BBGB25	Var.rim.non san.:carta cancelleria e stampati	2	69 776.87	96 298.42	-26 521.55
BBGB35	Var.rim.non san.:altro materiale non sanitario	1	89.57	0.00	89.57
BBGB40	Var.rim.non san.:art.tecnici per manut.ord.	2	3 375.74	1 994.03	1 381.71
BBGB	VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE	11	186 910.28	137 081.68	49 828.60
BBG	VARIAZIONE RIMANENZE DI BENI DI CO	143	5 630 103.86	5 770 633.32	-140 529.46
BBHA05	Accantonamento al fondo vertenze in corso	1	71 051.78	0.00	71 051.78
BBHA06	Accanton.per contenz.person.dip.	2	908 293.84	0.00	908 293.84
BBHA30	Accantonamento al fondo franchigia ass. RCT	1	498 283.66	0.00	498 283.66
BBHA37	Accanton.per rischi connessi all'acqu.di prestaz.	1	248 530.99	0.00	248 530.99
BBHA	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	5	1 726 160.27	0.00	1 726 160.27
BBH	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	5	1 726 160.27	0.00	1 726 160.27
BBIA05	Accant.al f/do premio op.Medici Conv.Int.	1	71 737.69	0.00	71 737.69
BBIA15	Accant.al f/do interessi moratori	1	9 703.46	0.00	9 703.46
BBIA23	Accant.per quote inutilizz.Altri contrib. Vinc. d	1	5 000.00	0.00	5 000.00
BBIA24	Accant. al Fondo indennità organi istituzionali	1	84 828.08	0.00	84 828.08
BBIA25	Accant.ad altri fondi per oneri	3	142 127.09	0.00	142 127.09
BBIA26	Accant.manutenzioni cicliche	1	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00
BBIA27	Accantonamento 5% ALP	1	112 000.27	0.00	112 000.27
BBIA85	Acc.f.do rinn.conv.med.base PLS cont.ass.spec.int	1	118 470.00	0.00	118 470.00
BBIA86	Accanton per rinnovo convenz spec convenz interni	1	9 330.00	0.00	9 330.00
BBIA87	Accanton.per quote inutilizz.contrib.vincol.da FS	3	41 849.26	0.00	41 849.26
BBIA88	Accant.per quote inutilizz.contrib.da Reg. (extra	8	297 659.24	0.00	297 659.24
BBIA89	Accant.per quote inutil.contrib.da Az.sanit. dell	5	75 320.40	0.00	75 320.40
BBIA90	Accantonamento al fondo spese legali	1	85 606.26	0.00	85 606.26
BBIA91	Accant.per quote inutil.contrib.da sogg.pubbl. di	3	16 849.79	0.00	16 849.79
BBIA93	Accant.per quote inutilizz.contrib.per ricerca da	9	417 195.52	0.00	417 195.52
BBIA95	Accant.per quote inutilizz.contrib.per ricerca da	1	8 768.12	0.00	8 768.12
BBIA96	FRNA Accant.per quote inutilizz.contrib.regionali	1	614 495.56	0.00	614 495.56
BBIA97	FRNA Accant.per quote inutilizz.contributi da alt	1	226 018.96	0.00	226 018.96

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBIA	ALTRI ACCANTONAMENTI	43	3 336 959.70	0.00	3 336 959.70
BBI	ALTRI ACCANTONAMENTI	43	3 336 959.70	0.00	3 336 959.70
BBLA05	Giornali, riviste, opere multimediali su CD	100	115 610.93	4 219.10	111 391.83
BBLA10	Spese postali	24	278 499.16	31 609.03	246 890.13
BBLA20	Tasse e imposte non sul reddito	736	175 615.60	111.68	175 503.92
BBLA30	Spese processuali	1	21 625.71	0.00	21 625.71
BBLA35	Risarcimenti	2	3 239.14	0.00	3 239.14
BBLA40	Abbuoni e arrotondamenti passivi	64	90.35	0.00	90.35
BBLA50	Altri costi amministrativi	1	5 471.50	0.00	5 471.50
BBLA55	Commissioni, rimb. spese commiss. varie non sanit.	9	1 713.60	0.00	1 713.60
BBLA56	Organismo di valutazione aziendale	3	4 114.66	0.00	4 114.66
BBLA60	Spese di rappresentanza	4	386.00	0.00	386.00
BBLA65	Spese viaggi, ristorazione e alberghiere	28	6 944.92	0.00	6 944.92
BBLA70	IVA indetraibile (pro-rata)	1	88.00	0.00	88.00
BBLA72	Compensi e rimb spese Direz. Generale contributi a	3	87 180.05	0.00	87 180.05
BBLA75	Spese pubblicitarie e promozionali	56	41 873.03	0.00	41 873.03
BBLA80	Quote associative Associazioni diverse	2	9 920.00	0.00	9 920.00
BBLA	COSTI AMMINISTRATIVI	1034	752 372.65	35 939.81	716 432.84
BBLB05	Minusvalenze su attrezzature sanitarie	2	15 696.03	0.00	15 696.03
BBLB10	Minusvalenze su altri beni mobili	1	287.05	0.00	287.05
BBLB	MINUSVALENZE ORDINARIE	3	15 983.08	0.00	15 983.08
BBLC01	Sopravv.pass.ord.per mobil.infra RER eserc.prec	19	9 276.19	1 383.63	7 892.56
BBLC03	Sopravv.pass.ord.per mobil.extra RER eserc.prec	4	92 219.89	0.00	92 219.89
BBLC06	Sopravv.pass.ord.pers.dirig.medica es.prec.	18	15 138.86	0.00	15 138.86
BBLC07	Sopravv.pass.ord.pers.dirig.med. oltre es.prec.	10	14 385.34	0.00	14 385.34
BBLC08	Sopravv.pass.ord.pers.dirig.non medica es.prec.	5	3 827.89	1 044.54	2 783.35
BBLC09	Sopravv.pass.ord.pers.dir.non med.oltre es.prec	4	22 702.09	1 044.54	21 657.55
BBLC11	Sopravv.pass.ord.pers.comparto es.prec.	13	7 538.05	764.76	6 773.29
BBLC12	Sopravv.pass.ord.pers.comparto oltre es.prec.	8	11 613.04	0.00	11 613.04
BBLC13	Sopravv.pass.prest.san.da operat.accred.es.prec	4	22 729.32	0.00	22 729.32
BBLC14	Sopr.pass.prest.san.da oper.accr.oltre es.prec.	2	1 511.26	0.00	1 511.26
BBLC18	Sopr.pass.per serv. sanitari es prec	10	5 803.54	0.00	5 803.54
BBLC19	Sopr.pass.per serv. sanitari oltre es prec	1	335.27	0.00	335.27
BBLC21	Sopr.pass.per serv. non sanitari es prec	12	6 129.45	3 345.65	2 783.80
BBLC22	Sopr.pass.per serv. non sanitari oltre es prec	2	334.00	0.00	334.00
BBLC35	Sopravv.passive ord.div.esercizio precedente	15	52 301.82	227.38	52 074.44
BBLC40	Sopravv.passive ord.div.oltre esercizio prec.	5	3 420.49	0.00	3 420.49
BBLC41	Altre Sopravv.pass.ord.da Az.San RER eserc.prec	14	17 411.02	5 571.81	11 839.21
BBLC42	Altre Sopr.pass.ord.da Az.San RER oltre es.prec	15	62 094.05	49 160.70	12 933.35
BBLC44	Sopravv.pass.v/terzi relative alle convenz.per la	1	82.96	0.00	82.96
BBLC51	FRNA Sopravv.pass.ord.es.prec.	5	16 381.01	0.00	16 381.01
BBLC56	Insuss.attivo ord.per mobil.infra RER es. prec.	15	8 928.73	352.12	8 576.61
BBLC58	Insuss.attivo ord.per mobil.extra RER es. prec.	5	28 709.00	0.00	28 709.00
BBLC73	Insuss.pass.v/terzi relative all'acqu.prestaz. Sa	2	1 804.86	541.46	1 263.40
BBLC90	Insuss.attivo ord.diverse esercizio prec.	28	45 152.73	0.00	45 152.73

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BBLC91	Insuss.attivo Verso Az.San della RER es.prec.	2	460.20	460.20	0.00
BBLC92	Insuss.attivo Verso Az.San della RER oltre es.pre	1	4 664.85	0.00	4 664.85
BBLC95	Insuss.attivo ord.diverse oltre eserc.prec.	42	363 501.53	13 090.78	350 410.75
BBLC	SOPRAVV.PASSIVE E INSUSS.DELL'ATTI	262	818 457.44	76 987.57	741 469.87
BBL	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1299	1 586 813.17	112 927.38	1 473 885.79
BB	COSTI DELLA PRODUZIONE	25584	295 697 090.18	10 433 140.22	285 263 949.96
BCBA10	Altri interessi attivi	1	0.00	9 226.27	-9 226.27
BCBA12	Interessi attivi su c/c postali e bancari	2	0.00	4.32	-4.32
BCBA	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3	0.00	9 230.59	-9 230.59
BCB	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3	0.00	9 230.59	-9 230.59
BCCA05	Interessi su mutui	11	220 969.96	0.00	220 969.96
BCCA	INTERESSI SU MUTUI	11	220 969.96	0.00	220 969.96
BCCB05	Interessi passivi su anticip.Istituto Tesoriere	2	44 890.51	0.00	44 890.51
BCCB	INTERESSI SU ANTICIPAZIONI DI TESO	2	44 890.51	0.00	44 890.51
BCCC05	Interessi passivi verso fornitori	80	64 959.60	3 136.71	61 822.89
BCCC45	Interessi passivi verso società di factoring	2	5 361.39	0.00	5 361.39
BCCC	INTERESSI SU DEBITI VERSO FORNITOR	82	70 320.99	3 136.71	67 184.28
BCCD05	Oneri e commissioni bancarie e di c/c postale	137	3 667.91	478.91	3 189.00
BCCD	ONERI FINANZIARI	137	3 667.91	478.91	3 189.00
BCC	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIAR	232	339 849.37	3 615.62	336 233.75
BC	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	235	339 849.37	12 846.21	327 003.16
BEAB17	Donazioni da Imprese	8	460.64	28 635.64	-28 175.00
BEAB18	Donazioni da Privati	774	637 297.21	696 530.80	-59 233.59
BEAB19	Donazioni da Ist.Soc.senza fine di lucro	10	5 940.84	97 404.24	-91 463.40
BEAB	SOPRAVV.ATTIVE E INSUSSIST. PASS.	792	643 698.69	822 570.68	-178 871.99
BEA	PROVENTI STRAORDINARI	792	643 698.69	822 570.68	-178 871.99
BEBA05	Minusvalenze straordinarie	3	332.05	332.05	0.00
BEBA	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	3	332.05	332.05	
BEB	ONERI STRAORDINARI	3	332.05	332.05	

Allegato 3 - Bilancio di Esercizio 2013 - Relazione sulla gestione

BE	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	795	644 030.74	822 902.73	-178 871.99
BFAA05	IRAP Personale medico e veterinario	13	1 764 978.32	0.00	1 764 978.32
BFAA10	IRAP Personale sanit.non medico - dirigenza	13	157 426.43	0.00	157 426.43
BFAA16	IRAP Personale sanit.non medico - comparto	14	363 933.12	0.00	363 933.12
BFAA17	IRAP Personale sanit.non medico - Inferm.	14	1 888 412.60	0.00	1 888 412.60
BFAA20	IRAP Personale professionale - dirigenza	13	22 001.60	0.00	22 001.60
BFAA30	IRAP Personale tecnico - dirigenza	13	22 822.61	0.00	22 822.61
BFAA35	IRAP Personale tecnico - comparto	14	746 901.40	57 750.00	689 151.40
BFAA40	IRAP Personale amministrativo - dirigenza	13	65 392.35	0.00	65 392.35
BFAA45	IRAP Personale amministrativo - comparto	14	460 232.93	24 750.00	435 482.93
BFAA50	IRAP Altri rapporti di lavoro sanitari	15	180 972.29	2 129.33	178 842.96
BFAA51	IRAP Altri rapporti di lavoro non sanitari	13	55 297.53	0.00	55 297.53
BFAA59	IRAP Similalp	1	49 920.03	0.00	49 920.03
BFAA60	IRAP libera professione Dirigenti	22	224 178.52	33 452.02	190 726.50
BFAA75	IRAP relativo A.L.P. pers.supporto diretto	13	45 481.66	16 468.01	29 013.65
BFAA	IRAP	185	6 047 951.39	134 549.36	5 913 402.03
BFAB05	IRES attività istituzionale	1	168 863.38	0.00	168 863.38
BFAB	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	1	168 863.38	0.00	168 863.38
BFA	IMPOSTE	186	6 216 814.77	134 549.36	6 082 265.41
BF	IMPOSTE E TASSE	186	6 216 814.77	134 549.36	6 082 265.41
B	CONTO ECONOMICO	98886	303 999 332.62	303 999 332.62	
	Totali	268433	2 429 123 216.65	2 429 123 216.65	0.00

Il presente allegato si compone di N. 142 pagine.
 Il sostituto del Direttore dell'U.O. Economico-Finanziaria
 (ai sensi della deliberazione n.28 del 28.02.2012)

(Dott.ssa Renata Cavicchi)

Renata Cavicchi

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2013

In data 05/05/2014 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI IMOLA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2013.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Roberto Picone, Presidente in rappresentanza della Regione

Federico Colombo, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

Gastone Calzetti, Componente in rappresentanza della Conferenza dei Sindaci

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 57

del 30/04/2014, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 30/04/2014

con nota prot. n. 14546 del 30/04/2014 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 pareggio di € 0,00 con un incremento

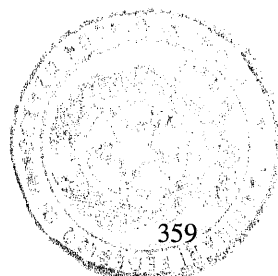
rispetto all'esercizio precedente di € 0,00, pari al 0 %.

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	€ 94.975.757,00	€ 90.545.550,00	€ -4.430.207,00
Attivo circolante	€ 60.836.697,00	€ 56.728.517,00	€ -4.108.180,00
Ratei e risconti	€ 200.097,00	€ 171.227,00	€ -28.870,00
Totale attivo	€ 156.012.551,00	€ 147.445.294,00	€ -8.567.257,00
Patrimonio netto	€ 12.554.186,00	€ 30.231.083,00	€ 17.676.897,00
Fondi	€ 10.426.520,00	€ 10.885.202,00	€ 458.682,00
T.F.R.	€ 994.687,00	€ 1.066.425,00	€ 71.738,00
Debiti	€ 131.586.634,00	€ 104.560.511,00	€ -27.026.123,00
Ratei e risconti	€ 450.524,00	€ 702.073,00	€ 251.549,00
Totale passivo	€ 156.012.551,00	€ 147.445.294,00	€ -8.567.257,00
Conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Conto economico	Bilancio di esercizio (2012)	Bilancio di esercizio 2013	Differenza
Valore della produzione	€ 293.282.499,00	€ 289.717.696,00	€ -3.564.803,00
Costo della produzione	€ 286.587.195,00	€ 285.608.250,00	€ -978.945,00
Differenza	€ 6.695.304,00	€ 4.109.446,00	€ -2.585.858,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -829.974,00	€ -327.004,00	€ 502.970,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 217.632,00	€ 2.299.824,00	€ 2.082.192,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 6.082.962,00	€ 6.082.266,00	€ -696,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.082.962,00	€ 6.082.266,00	€ -696,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00



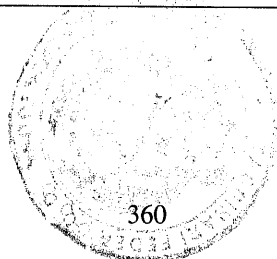
Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2013 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2013)	Bilancio di esercizio 2013	Differenza
Valore della produzione	€ 277.973.934,00	€ 289.717.696,00	€ 11.743.762,00
Costo della produzione	€ 274.121.745,00	€ 285.608.251,00	€ 11.486.506,00
Differenza	€ 3.852.189,00	€ 4.109.445,00	€ 257.256,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -829.551,00	€ -327.004,00	€ 502.547,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 149.626,00	€ 2.299.825,00	€ 2.150.199,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 3.172.264,00	€ 6.082.266,00	€ 2.910.002,00
Imposte dell'esercizio	€ 6.071.233,00	€ 6.082.266,00	€ 11.033,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -2.898.969,00	€ 0,00	€ 2.898.969,00

Patrimonio netto	€ 30.231.083,00
Fondo di dotazione	€ -403.411,00
Finanziamenti per investimenti	€ 52.377.212,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 2.180.759,00
Contributi per ripiani perdite	€ 1.714.055,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 1.065.301,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -26.702.833,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di € 0,00

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Si discosta in misura significativa dalla perdita programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2013
--	--



In base ai dati esposti il Collegio osserva:

il pareggio è stato ottenuto grazie al contributo erogato dalla Regione, non previsto nel preventivo, corrispondente agli ammortamenti netti dei beni pluriennali entrati in produzione entro il 31/12/2009.

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 del D. Lgs. n. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

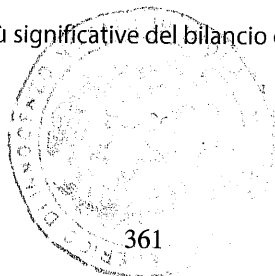
Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

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



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:

le uniche capitalizzazioni per la somma complessiva di 46.312 euro riguardano gli incentivi sulla progettazione dei lavori pubblici previsti dall'art.92 del D.L.163/2006 e definiti dal regolamento aziendale interno approvato con Delibera n.157 del 15/03/2000, ed aggiornato nel 2006.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo non è avvenuta 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.

Per alcune attrezzature sanitarie la cui durata utile è inferiore ai 5 anni previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, l'ammortamento è stato effettuato sulla base della vita utile del bene così come comunicata dal competente Servizio di Ingegneria Clinica (4 o 3 anni).

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

Non presenti

Altri titoli

Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni che rappresentano un investimento permanente da parte dell'Azienda, come di seguito elencato:

- a) Quota azionaria di euro 11.513,89 pari al 2,39% del capitale sociale della società CUP 2000 S.P.A. (società istituita per la gestione dei servizi di prenotazione di prestazioni socio-sanitarie, attraverso l'utilizzo di reti telematiche ed informatiche).
- b) Azioni della Montecatone Rehabilitation Institute S.P.A. iscritte per euro 6.353.000,01 pari al 99,44% del capitale sociale.
- c) Partecipazione al Consorzio Consenergy 2000 Ravenna per euro 100.
- d) Partecipazione al Consorzio Med3 per euro 5.000.
- e) Azioni della Lepida S.P.A. iscritte per euro 1.000 pari allo 0,005% del capitale sociale.

La partecipazione di cui al punto b) rappresenta una partecipazione in società controllata. Tutte le partecipazioni, sono state valutate al costo di sottoscrizione o di acquisto, così come stabilito dal disposto combinato del p.to 1) e p.to 4) dell'art.2426 del C.C..

Circa la partecipazione di cui al punto b), l'AUSL ha ritenuto di non procedere ad alcuna svalutazione, non ritenendo il differenziale negativo tra valore del patrimonio netto della società controllata ed il corrispondente valore iscritto in bilancio di carattere durevole.



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.

Oltre alle rimanenze dei magazzini centrali sono state rilevate le rimanenze dei reparti, valorizzate sulla base di un inventario fisico effettuato presso i singoli reparti ospedalieri al 31/12/2013.

Le quantità fisiche sono state inserite in una specifica procedura informatizzata che provvede a calcolare l'importo totale per centro di costo e per conto di contabilità generale sulla base del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

Descrizione	Importo credito	Fondo svalutazione crediti	Valore presunto di realizzo
TB.II TOTALE CREDITI	53.223.954	2.296.362	50.927.592
B.II.1) Crediti v/Stato	2.155.028	1.513.509	641.519
B.II.2) Crediti v/Regione			
o Provincia Autonoma	45.500.631	-	45.500.631
B.II.3) Crediti v/Comuni	17.587	2.039	15.548
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	2.359.357	1.034	2.358.323
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	730.109	36.366	693.743
B.II.6) Crediti v/Erario	15.251	-	15.251
B.II.7) Crediti v/altri	2.445.992	743.414	1.702.578

I fondi svalutazione crediti sono stati determinati tenendo conto delle procedure concorsuali i cui crediti sono stati svalutati del 100%.

I crediti derivanti dal mancato pagamento dei ticket sono stati svalutati sulla base dell'andamento dell'attività di recupero crediti negli esercizi precedenti.

A seguito dell'eccessivo ritardo con il quale il Ministero della Salute comunica la mobilità passiva internazionale, a partire dal 2012 l'AUSL ha deciso di rilevare la mobilità attiva e di svalutarla adeguatamente (50%) in considerazione del fatto che non è certo l'incasso da parte del ministero della Salute.

Tenuto conto che continuano a non pervenire i finanziamenti da parte del Ministero della Salute, L'AUSL nel 2013 ha ritenuto di svalutare per intero i corrispondenti crediti.

In considerazione della difficoltà di riscuotere alcuni crediti nei confronti di enti pubblici, in particolare in relazione ai crediti derivanti dalle visite fiscali, a partire dal 2013 l'AUSL ha deciso di svalutare del 5% anche tali crediti analogamente a quanto avviene per i crediti verso privati.

In diverse tipologie di creditori sono comprese le fatture da emettere che vengono determinate sulla base dei contratti stipulati nei confronti di soggetti pubblici o privati in attesa di verificare, in sede di fatturazione, l'effettiva consistenza dei servizi prestati. Questo ha comportato nel passato la rilevazione di insussistenze di attivo.

Al fine di non gravare sui prossimi esercizi con tali oneri straordinari l'AUSL ha deciso di svalutare le fatture da emettere del 20%. Non sono stati svalutati i crediti verso l'Erario, verso la Regione e verso le Aziende sanitarie della Regione.

I restanti crediti, sono stati svalutati del 5%.

Il Collegio Sindacale concorda con le valutazioni di cui sopra effettuate dall'Ente.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.



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.

Non vi sono ratei attivi relativi alle degenze in quanto non vi sono prestazioni fatturate a giornata di degenza e per i restanti ricavi sono state registrate le fatture da emettere per la parte di competenza 2013.

Per le prestazioni fatturate a DRG l'addebito viene fatto al momento della dimissione e contabilizzato dall'AUSL sulla base della validazione effettuata da parte della Regione.

Fondi per rischi e oneri

La Regione non 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.

I fondi per rischi e oneri sono stati valorizzati come segue:

- 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.

- il fondo contenzioso personale dipendente è stato determinato sulla base della media dei pagamenti effettuati negli ultimi 5 anni moltiplicata per 10.

Oltre al valore come sopra determinato è stato aggiunto un ulteriore importo dovuto a due cause specifiche in corso di definizione come da relazione del direttore dell'U.O. Risorse Umane prot. 10828 del 28 marzo 2014;

- il fondo vertenze in corso, diverse da quelle nei confronti del personale, è stato determinato moltiplicando il numero delle vertenze per un costo medio presunto di 2.000 euro per un importo complessivo pari ad euro 230 mila.;

- il fondo spese legali è stato rideterminato sulla base del costo medio di 7.000 euro per ogni causa moltiplicato per il numero delle controversie in essere;

- il Fondo Franchigia assicurazione è stato determinato sulla base delle riserve calcolate sulle richieste di indennizzo in corso fino al 31-12-2013;

- il fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato è stato determinato dalla divergenza nell'interpretazione dell'accordo di fornitura nei confronti di una Casa di Cura privata.

- il fondo interessi moratori è stato rideterminato sulla base della media dell'utilizzo del fondo negli ultimi tre anni incrementato di 130.000 derivante dalla modifica intervenuta nei tempi di pagamento a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs 192/2012;

- il fondo rischi ferie da pagare è stato rideterminato sulla base della media delle ferie pagate nel triennio 2011-2013;

- il fondo personale in quiescenza è stato rideterminato sulla base delle competenze maturate alla data del 31.12.2013 confermate dall'Ente Previdenziale;

- il fondo manutenzioni cicliche è stato determinato sulla base delle manutenzioni straordinarie periodiche stimate per i prossimi esercizi sui fabbricati e sulle attrezzature sanitarie;

- è stato accantonato il costo presunto per la vacanza contrattuale del personale convenzionato per l'anno 2013 calcolato sulla base delle percentuali comunicate dalla Regione.

Trattamento di fine rapporto

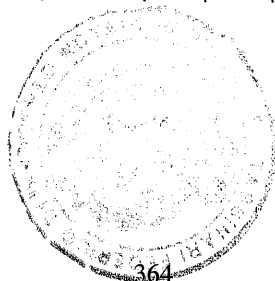
Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta 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:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Non presente nell'AUSL.



Sono stati inoltre utilizzati i seguenti criteri:

- l'utilizzo del conto Fatture da ricevere, ove sussista la condizione del ricevimento di fatture o note di addebito;
- l'accantonamento ai Fondi per oneri, quando il debito è presunto o non è individuato lo specifico creditore;
- la registrazione del debito nel conto del beneficiario, ove non sia previsto il ricevimento di fatture/note addebito, e vi sia la certezza del costo.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.228.425	5.425.367	18.289.388	24.943.180
D.II) DEBITI V/STATO	213.055			213.055
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4.323.396			4.323.396
D.IV) DEBITI V/COMUNI	209.588			209.588
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.086.673			4.086.673
D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	8.130.133			8.130.133
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	33.177.435			33.177.435
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	10.179.235			10.179.235
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	3.949.511			3.949.511
D.XI) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	5.732.518			5.732.518
D.XII) DEBITI V/ALTRI	9.615.787			9.615.787
D. TOTALE	80.845.756	5.425.367	18.289.388	104.560.511

Il saldo del debito per mutui rappresenta l'effettivo debito per la parte capitale.

Il ritardo nei pagamenti verso i creditori è dovuto in gran parte, alle perdite non ripianate 2006-2011 per un totale di 23.939.807 ed alla sussistenza di crediti verso la Regione 45.984.526 euro così per complessivi 69.924.332 euro.

Nel complesso il totale dei debiti al 31/12/2013 si è ridotto di oltre 27 milioni di euro rispetto al valore presente nel bilancio di esercizio al 31/12/2012. Ciò è stato possibile grazie alle rimesse straordinarie erogate dalla Regione nel corso dell'esercizio 2012. A fine esercizio i tempi di pagamento si sono ridotti rispetto all'esercizio 2012 passando da 240 a 90 giorni.

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.

Non vi sono ratei passivi relativi alle degenze in quanto per le prestazioni fatturate a giornata di degenza e per i restanti costi sono state registrate le fatture da ricevere per la parte di competenza 2013.

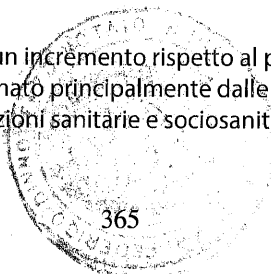
Per le prestazioni fatturate a DRG l'addebito viene fatto al momento della dimissione e contabilizzato dall'AUSL sulla base della validazione effettuata da parte della Regione.

Conti d'ordine NO

In calce allo stato patrimoniale non risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione a Consuntivo 2013 evidenzia un incremento rispetto al preventivo 2013 pari a 11,743 milioni di euro con una variazione percentuale del +4,2% ed è determinato principalmente dalle modifiche intervenute sui Contributi in c/ esercizio (+12,761 milioni di euro) e dai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria per -1,034 milioni di



Si riporta di seguito un'analisi delle due voci che hanno determinato le principali variazioni al valore della produzione.

Contributi in conto esercizio.

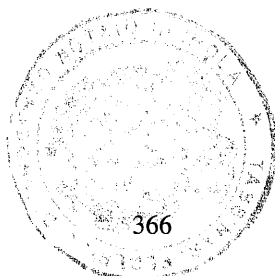
Rispetto al preventivo 2013 si evidenzia un aumento di 12,761 milioni di euro, derivante dalle seguenti variazioni intervenute in corso d'anno:

- Assegnazione finanziamento per spese straordinarie sostenute in relazione ai focolai di influenza Aviaria – anno 2013 per complessivi 4,474 milioni di euro, con pari costi all'interno dei costi della produzione (DGR 1979/2013 e DGR 518/2014);
- Assegnazione del finanziamento a copertura degli ammortamenti netti dei beni entrati in funzione al 31/12/2009 per 2,668 milioni di euro, rideterminato in sede di consuntivo 2013 (DGR 2137/2013);
- Assegnazione finanziamento per specificità aziendali (Montecatone) per 1 milioni di euro, con pari costi all'interno dei costi della produzione (DGR 2108/2013);
- Riduzione finanziamento per professioni sanitarie/Università di circa 48 mila euro;
- Assegnazione risorse aggiuntive LEA a garanzia del pareggio di bilancio di cui alla DGR 511/2014 per 3,2 milioni di euro;
- Aumento dei ricavi per trasferimenti emotrasfusi per 30 mila euro a cui corrisponde pari aumento dei costi;
- Aggiornamento, a consuntivo 2013, dei restanti contributi in conto esercizio assegnati nel corso del 2013 complessivamente in aumento di circa 1,438 milioni di euro.

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria.

L'andamento dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenzia una riduzione di circa 1 milione di euro rispetto al preventivo 2013 e di circa 1,2 milioni di euro rispetto al consuntivo 2012. In tale aggregato di ricavo sono ricompresi:

- i ricavi per ALP il cui aumento pari a 196 mila euro è da leggere in correlazione all'aumento dei costi per ALP pari a 147 mila euro;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva infra – regionale che aumentano di 138 mila euro rispetto al preventivo 2013 e 92 mila euro rispetto al consuntivo 2012, alla cui analisi si rimanda al paragrafo dedicato alla mobilità;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva extra – regionale che aumentano di 557 mila euro rispetto al preventivo 2013 e 452 mila euro rispetto al consuntivo 2012. Tale variazione deriva principalmente da un incremento delle prestazioni erogate in regime di ricovero per circa 273 mila euro. Inoltre incide sulla mobilità attiva extra-regionale l'impatto economico positivo della chiusura della mobilità extra-regionale relativa all'anno 2012 per circa 264 mila euro rispetto al preventivo 2013 e circa 152 mila euro rispetto al consuntivo 2012;
- i flussi derivanti dalla mobilità attiva per prestazioni erogate dalla struttura di Montecatone che diminuiscono di 1,563 milioni di euro. Tale variazione, che rappresenta la causa principale della diminuzione dell'aggregato di ricavo in analisi, non costituisce un impatto reale sul bilancio perché trova correlata diminuzione tra i costi della produzione. Si tratta infatti di prestazioni sanitarie erogate dalla struttura di Montecatone a residenti di altre Aziende Usl della Regione o fuori Regione che vengono addebitate all'Azienda Usl di Imola e che l'Azienda Usl di Imola addebita nei confronti delle AUSL della Regione e fuori Regione;
- i ricavi per altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria evidenziano una riduzione di circa 351 mila euro rispetto al preventivo 2013 e 411 mila euro rispetto al consuntivo 2012 le cui cause principali sono da ricercarsi nella riduzione dei ricavi per prestazioni erogate a stranieri UE e STP per oltre 300 mila euro.



COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 64.643.498,00
Dirigenza	€ 29.755.201,00
Comparto	€ 34.888.297,00
Personale ruolo professionale	€ 327.386,00
Dirigenza	€ 327.386,00
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 11.596.479,00
Dirigenza	€ 450.832,00
Comparto	€ 11.145.647,00
Personale ruolo amministrativo	€ 7.875.065,00
Dirigenza	€ 1.068.160,00
Comparto	€ 6.806.905,00
Totale generale	€ 84.442.428,00

Ad integrazione di quanto sopra riportato, si rileva che il totale delle risorse umane preso a base dalla regione per la valutazione degli obiettivi aziendali, tiene conto anche delle restanti voci riportate nella tabella che segue :

Conto Economico (euro/1000)

Consuntivo 2012 Preventivo 2013 Consuntivo 2013

Personale dipendente

Personale	84.491	84.491	84.442
-Comandi attivi	-1.137	-1.137	-984
Personale universitario	166	166	166
Comandi passivi sanitari	95	95	-
Comandi passivi non sanitari	29	29	18
Missioni e rimborsi spese	105	105	83
Totale personale dipendente	83.749	83.749	83.725

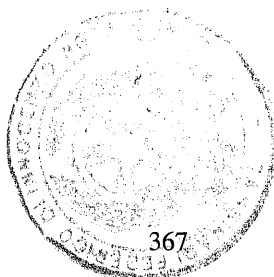
Lavoro interinale, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo

Lavoro interinale e collaborazioni sanitari	759	759	691
Lavoro interinale e collaborazioni non sanitari (al netto assistenza religiosa)	175	175	191
Totale Lavoro interinale, collaborazioni e altre forme di lavoro autonomo	934	934	882
Totale risorse umane	84.683	84.683	84.607

con una variazione positiva sia rispetto al preventivo 2013 che rispetto al consuntivo 2012 di 76 mila euro.

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

Non vi sono problematiche al riguardo.



- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:*

PERSONALE DIPENDENTE

Tipologia di personale	31/12/2011	di cui in part-time	31/12/2012	di cui in part-time
RUOLO SANITARIO	1189	113	1200	100
Dirigenza	301	1	300	1
Comparto	888	112	900	99
RUOLO PROFESSIONALE	4	0	4	0
Dirigenza	4	0	4	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	371	35	371	34
Dirigenza	5	0	4	0
Comparto	366	35	367	34
RUOLO AMMINISTRATIVO	213	22	207	21
Dirigenza	12	0	12	0
Comparto	201	22	195	21
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE	1777	170	1782	155

PERSONALE COMANDATO

Tipologia di personale	31/12/2012 ad altri Enti	31/12/2012 da altri Enti	31/12/2013 ad altri Enti	31/12/2013 da altri Enti
RUOLO SANITARIO	5	0	4	0
Dirigenza	3	0	3	0
Comparto	2	0	1	0
RUOLO TECNICO	1	0	1	0
Dirigenza	1	0	1	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	10	0	6	0
Dirigenza	2	0	1	0
Comparto	8	0	5	0
TOTALE PERSONALE COMANDATO	16	0	11	0

PERSONALE UNIVERSITARIO

Tipologia di personale	31/12/2012	di cui in part-time	31/12/2013	di cui in part-time
RUOLO SANITARIO	3	0	3	0
Dirigenza	3	0	3	0
Comparto	0	0	0	0

- *Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:*

Il costo del lavoro autonomo e collaborazioni sanitarie e non sanitarie sostenuto nel 2013 è pari a 882 mila euro, mentre il costo sostenuto nell'esercizio 2012 era pari a 934 mila euro.

- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

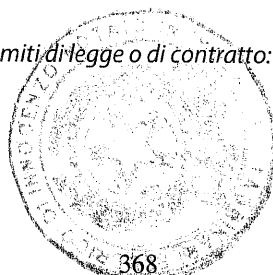
Non vi sono stati pagamenti ingiustificati di ferie.

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Nel corso del 2013 non si sono verificati ritardi nei pagamenti dei contributi assistenziali e previdenziali.

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

Sono stati rispettati i limiti di legge e di contratto.



- ~~Atti 00705272002 e 00009900374~~ contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:

Non sono stati effettuati rinnovi contrattuali.
L'indennità di vacanza contrattuale è compresa nei costi del personale.

- Altre problematiche:

Non vi sono altre problematiche.

Mobilità passiva

Importo	€ 31.207.000,00
---------	-----------------

Mobilità infra-regionale

I valori inseriti corrispondono ai dati di chiusura 2013 trasmessi dalla Regione Emilia Romagna e tengono conto degli accordi sottoscritti con le aziende sanitarie della provincia di Bologna, Ferrara e dell'Area Vasta Romagna in quanto trattasi delle Aziende con le quali l'Azienda intrattiene maggiori scambi.

Il miglioramento del saldo tra mobilità attiva e passiva, pari a 233 mila euro, rispetto al consuntivo 2012, è determinato in particolare dalle prestazioni di degenza (200 mila euro), somministrazione farmaci (105 mila euro), farmaceutica territoriale (76 mila euro) e sangue (56 mila euro).

Al contrario, risultano in negativo le variazioni dei saldi di mobilità derivanti da prestazioni di specialistica ambulatoriale (-194 mila euro) e Medicina di base (-11 mila euro).

Mobilità interregionale

I dati di mobilità interregionale evidenziano a consuntivo 2013 un saldo negativo di circa 106 mila euro con un miglioramento rispetto all'esercizio precedente di circa 469 mila euro che tiene conto degli effetti positivi della chiusura provvisoria dell'esercizio 2012. La valutazione della mobilità attiva interregionale tiene conto della produzione effettiva a consuntivo 2013, mentre per quanto riguarda la mobilità passiva, non essendo ancora conosciuti i dati di costo 2013 sono stati considerati i valori relativi alla chiusura provvisoria del 2012, in correlazione con l'andamento degli esercizi precedenti.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 18.471.193,00 che risulta essere in linea

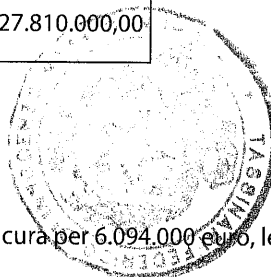
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un decremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

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	€ 27.810.000,00
---------	-----------------



Tale aggregato comprende i ricoveri presso le case di cura per 6.094.000 euro, le convenzioni dei medici di base, dei pediatri di

libera scelta e dei medici di continuità assistenziale per complessivi 15.755.000 euro, la specialistica convenzionata interna per € 1.233.000 euro, la specialistica convenzionata esterna per 3.659.000 euro, e le prestazioni sanitarie erogate da Montecatone Rehabilitation Institute S.P.A. per i residenti dell'Azienda Usl per 1.069.000 euro.

I costi per prestazioni di degenza presso case di cura private evidenziano un decremento rispetto al consuntivo 2012 di 185.000 euro e un aumento di 408 mila euro rispetto al preventivo in gran parte compensato dalla riduzione della specialistica convenzionata esterna a seguito della modifica dell'accordo di fornitura con una casa di cura privata.

I costi per Medici di base, Pediatri di libera scelta, Continuità assistenziale evidenziano una riduzione di 596 mila euro rispetto sia al consuntivo 2012 che al preventivo 2013.

Le cause sono da ricercarsi nella valutazione in sede di chiusura di bilancio della quota variabile dei compensi determinata sulla base delle prestazioni effettivamente svolte. Inoltre, sono stati riflessi gli effetti delle quote legate agli assistiti (compresi i domiciliati e gli stranieri che hanno diritto alla scelta del medico di base) che è risultata più bassa di quella del 2012 e gli effetti della quota fissa legata all'anzianità del medico, per i pensionamenti verificatosi nel 2013. Altre voci in riduzione, sia rispetto alla previsione 2013, che rispetto al 2012 sono riferite all'assistenza domiciliare, alle prestazioni aggiuntive e alla cessazione del riconoscimento dell'indennità per il personale infermieristico presso i medici di medicina generale di Castel San Pietro Terme, che sono entrati nella Casa della Salute.

Il costo per prestazioni di specialistica esterna diminuisce di circa 324 mila euro rispetto al preventivo 2013 e di circa 435 mila euro rispetto al consuntivo 2012. Tale decremento è determinato dal minor acquisto di prestazioni di diagnostica strumentale ed è correlato all'incremento delle prestazioni di degenza da ospedali privati rispetto al preventivo.

I costi per prestazioni erogate da Montecatone decremantano di circa 874 mila euro rispetto al consuntivo 2013 con un lieve miglioramento anche rispetto al preventivo (-74 mila euro).

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 74.561.000,00
---------	-----------------

Tale somma evidenzia un incremento rispetto al 2012 di 3,279 milioni di euro, determinato esclusivamente dalle spese straordinarie sostenute in relazione ai focolai di influenza Aviaria per complessivi 4,474 milioni di euro.

Al netto di tali spese il costi per acquisti di altri beni e servizi si sono ridotti di 1,195 milioni di euro.

Il lavoro autonomo e le collaborazioni esterne non rientrano in questo aggregato in quanto vengono valutate dalla Regione unitamente ai costi del personale dipendente, costituendo nel complesso il costo per le risorse umane che nel 2013 si è ridotto di 76 mila euro.

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 7.697.932,00
Immateriali (A)	€ 695.505,00
Materiali (B)	€ 7.002.427,00

Eventuali annotazioni

Il Bilancio di esercizio 2013 evidenzia un costo complessivo per ammortamenti pari a 7.697.932 euro. La sterilizzazioni degli ammortamenti 2013 ammonta complessivamente a 4.301.269 euro. A consuntivo 2013 gli ammortamenti al netto delle sterilizzazioni, pari a 3.396.663 euro, evidenziano un decremento di 498.459 euro rispetto al 2012.

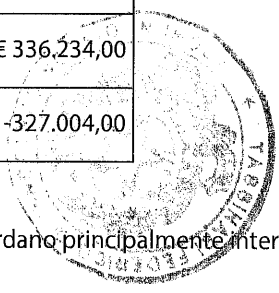
A decorrere dal 2012 sono state applicate le disposizioni in materia di ammortamenti previste dall'art.29 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1 comma 36 della Legge 228/2012 (Legge di stabilità 2013).

Proventi e oneri finanziari

Proventi	€ 9.230,00
Oneri	€ 336.234,00
TOTALE	€ -327.004,00

Eventuali annotazioni

Gli oneri finanziari riflessi nel bilancio di esercizio riguardano principalmente interessi passivi maturati sui mutui per 220.970



Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	€ 0,00
Svalutazioni	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00

Eventuali annotazioni

Non presenti.

Proventi e oneri straordinari

Proventi	€ 2.939.586,00
Oneri	€ 639.762,00
TOTALE	€ 2.299.824,00

Eventuali annotazioni

Si riportano di seguito le principali tipologie di proventi e oneri straordinari. Dall'esame della Nota Integrativa e in particolare delle tabelle di dettaglio delle sopravvenienze e insussistenze attive e passive si evince che nel 2013 si è completata l'attività di verifica dei crediti e dei debiti compresi quelli nei confronti del personale dipendente per arretrati e nei confronti dell'INPS per oneri personale cessato.

Tale attività ha comportato la rilevazione dei seguenti proventi straordinari:

-Insussistenze debiti personale dipendente compreso oneri e IRAP 672.768;

-Insussistenze debiti verso INPS per oneri personale cessato 216.294;

-verifica ricognizione debiti 568.623;

e dei seguenti oneri straordinari:

- verifica ricognizione crediti 355.413.

Nel 2013 è stata effettuata la verifica del raggiungimento degli obiettivi 2012 dei medici di medicina generale che ha comportato un provento straordinario di 580.172.

Le altre tipologie di proventi straordinari sono rappresentate da incassi non previsti nelle fatture da emettere di cui il più rilevante si è verificato nei confronti della Prefettura per prestazioni a stranieri STP per circa 151 mila euro, note di credito su fatture passive non previste (principalmente per storni di interessi passivi per ritardato pagamento fornitori) e dalla chiusura della mobilità infraregionale 2012 e interregionale 2011 e 2012. Tra i proventi straordinari sono presenti anche le donazioni da privati pari a 179.872.

Per quanto riguarda gli oneri straordinari le ulteriori principali tipologie di costi sono rappresentate dalla chiusura della mobilità infraregionale 2012 e interregionale 2011 e 2012, fatture ricevute non previste nelle fatture da ricevere, note di credito su fatture attive non previste e in generale da costi per servizi sanitari e non sanitari non previsti.

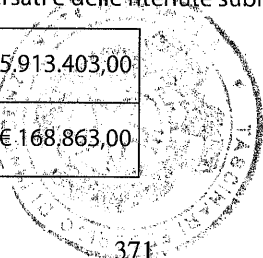
Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

all'IRAP calcolata con il metodo retributivo e all'IRES.

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 5.913.403,00
I.R.E.S.	€ 168.863,00



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

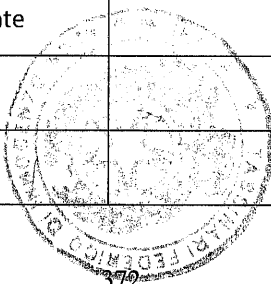
sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività 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: Nessuna osservazione.	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 1.485.688,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 14.416,00
Accreditate	
Altro contenzioso	



i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

L'Azienda Usl al 31/12/2013 ha in essere 137 vertenze di cui 22 con personale dipendente (esclusa responsabilità civile verso terzi), parte delle quali non sono state valorizzate in quanto non prevedono richieste monetarie. L'Azienda ha ritenuto opportuno, quantificare il Fondo Vertenze in corso a tutto il 31/12/2013 in 230.000 euro ed il Fondo contenzioso personale in 1.066.425 euro. In relazione alla presumibile liquidazione delle spese legali relative a tutte le vertenze in essere sono stati accantonati a tutto il 31/12/2013 al fondo spese legali 448.000 euro. Il rischio per responsabilità civile verso terzi è coperto da assicurazione soggetta a franchigia per far fronte alla quale sono stati accantonati, a tutto il 31/12/2013, 2.694.444 euro.

Il Collegio

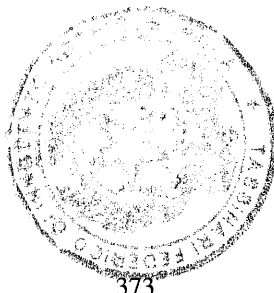
- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
Al Collegio non è pervenuta alcuna denuncia.
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente 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

In merito all'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo, di cui a pag 5 della presente relazione, il Collegio precisa che l'AUSL non ha iscritto queste tipologie di immobilizzazioni in quanto non presenti. Precisa inoltre che, in merito all'adeguatezza dei Fondi per rischi e oneri di cui a pag 7, la Regione non ha ancora comunicato i criteri da utilizzare per la determinazione degli stessi.





Prot. n. 2014/0002729-15

Azienda USL IMOLA Direzione Generale	
Prot. n. <u>87801</u>	
del <u>08-05-2014</u>	
Class. <u>10.1</u>	
Fasc. _____	
D.G. <input checked="" type="checkbox"/>	Dip. San. P. <input type="checkbox"/>
D.A. <input checked="" type="checkbox"/>	Dip. Cure P. <input type="checkbox"/>
D.S. <input checked="" type="checkbox"/>	D.S.M. <input type="checkbox"/>
P.Contr.Dir. <input checked="" type="checkbox"/>	D.A.T. <input type="checkbox"/>
Inf. Comun. <input type="checkbox"/>	S.Gen.A.L. <input type="checkbox"/>
Governo C.I. <input type="checkbox"/>	Risorse Um. <input type="checkbox"/>
Formazione <input type="checkbox"/>	Cont. Fin. <input checked="" type="checkbox"/>
Ricerca Inn. <input type="checkbox"/>	Econ. Provv. <input type="checkbox"/>
D. Med. Pres. <input type="checkbox"/>	P.T. Imp. <input type="checkbox"/>
D. Inf. Tecn. <input type="checkbox"/>	T.I.R. <input type="checkbox"/>
D. Ass. Farm. <input type="checkbox"/>	Ing. Clin. <input type="checkbox"/>
Distretto <input type="checkbox"/>	A.S.S.O.T. <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Imola, 07.05.2014

Al Direttore Generale
Dott.ssa Maria Lazzarato

Azienda USL di Imola
V.le Amendola, 2
40026 Imola

Oggetto: Bilancio di esercizio relativo all'anno 2013 dell'Azienda USL di Imola - parere

Gentilissima,

con riferimento a quanto in oggetto, la presente per comunicare che la Conferenza dei Sindaci del Nuovo Circondario Imolese, nella sua veste di Conferenza Territoriale Socio Sanitaria, con delibera n. 26 assunta nella seduta tenutasi in data odierna, che sarà nostra cura trasmettervi al più presto, ha espresso parere favorevole.

Cordialmente.



Il Segretario
(Claudia Dal Monte)