

## ***DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE AUSL DI FORLÌ***

**N. 159 DEL 18 Giugno 2013**

**Oggetto: Adozione Bilancio Economico Preventivo 2013**

**VISTO** il documento istruttorio, riportato in calce alla presente delibera, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

**RITENUTO**, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore amministrativo, ciascuno per quanto di rispettiva competenza;

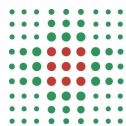
### **DELIBERA**

- di adottare il Bilancio Economico Preventivo 2013 - Allegato sub.1) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, articolato nei seguenti documenti:

- Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2013, le cui risultanze riassuntive sono di seguito riportate:

Totale valore della produzione	414.246.000
Totale costi della produzione	416.343.000
Differenza tra valore e costi della produzione	- 2.097.000
Totale proventi ed oneri finanziari	- 2.339.000
Totale proventi ed oneri straordinari	169.000
Risultato prima delle imposte	- 4.267.000
Imposte d'esercizio	9.176.000
Risultato economico	- 13.443.000

- - Schema di modello Conto Economico dettagliato previsto dall'art. 25, comma 2 del D.lgs 118/2011 e successivamente modificato dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013;
- - Piano dei flussi di cassa prospettici previsto dall'art. 25, comma 2, del D.lgs 118/2011 e s.m.i.;
- - Nota illustrativa con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del



Numero: 159	Pagina
Data: 18 Giugno 2013	2

bilancio economico preventivo annuale, prevista dall'art. 25, comma 3, del D.lgs 118/2011 e s.m.i;

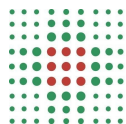
- - Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale, come indicato nella nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013".
- di adottare la Relazione illustrativa del Direttore Generale - Allegato sub. 2) al presente atto quale parte integrante e sostanziale redatta secondo le disposizioni di cui al D.lgs 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., contenente, oltre alle informazioni richieste dall'art. 25, comma 2, del d.lgs 118/11, anche le informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale in materia di cui all'art. 7 della Lr. n. 50 del 1994 e s.m.i;
- di adottare il Piano degli Investimenti 2013-2015 - Allegato sub. 3) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, come previsto dall'art. 25, comma 3, del d.lgs 118/2011;
- di dare atto che il Bilancio Economico Preventivo 2013 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 199/2013 in quanto la perdita d'esercizio è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 pari a € 5.081.000, evidenziando uno scostamento rispetto all'equilibrio di € 8.362.000 per cause strutturali e che in ossequio alle indicazioni di cui alla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013" è stato predisposto un Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale che prevede il recupero della condizione di equilibrio economico nell'arco di un triennio.
- di dare atto che la relazione del Collegio Sindacale a corredo del bilancio economico preventivo come previsto dall'art. 25, comma 3, del d.lgs 118/2011 sarà predisposta entro il termine previsto dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo" indicato in 30 giorni dall'invio in Regione sia per la relazione del Collegio Sindacale sia per il parere della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria;
- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 40, comma 3, della L.R. 50/94 e s.m.i.; nonché, ad ogni conseguente effetto, alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria;
- di dare atto che il presente atto è sottoposto a controllo ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i..

Parere favorevole  
Il Direttore Amministrativo  
F.to Dott. Alessandro Scalorbi

Parere favorevole  
Il Direttore Sanitario  
F.to Dott.ssa Maria Grazia Stagni

Il Direttore Generale  
F.to Avv. Giulietta Capocasa

La presente delibera consta di n. 131 pagine di cui n. 125 pagine di allegati



Numero: 159	Pagina
Data: 18 Giugno 2013	3

**- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -**  
**(U.O. BILANCI E PROGRAMMAZIONE)**

Normativa di riferimento

- L.R. 20.12.1994, n. 50 "Norme in materia di programmazione, contabilità, contratti e controllo delle Aziende Unità Sanitarie Locali e delle Aziende Ospedaliere" e s.m.i. che, al Titolo II, detta norme in materia di Programmazione e di Budget;
  - Regolamento regionale di contabilità economica 27.12.1995, n. 61 e s.m.i.;
  - L.R. 23.12.2004, n. 29 "Norme Generali sull'organizzazione ed il funzionamento del Servizio Sanitario Regionale" e s.m.i.;
  - D.L. n. 78/2010 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica " convertito in legge 30 luglio 2010, n.122
  - Legge 15 luglio 2011, n. 111 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria"
  - Legge 14 settembre 2011, n. 148 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138 recante ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo"
  - Legge 22 dicembre 2011 n. 214 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, recante disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici".
  - D.lgs 23 giugno 2011 n.118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i., ed in particolare l'art. 25 "Bilancio economico preventivo annuale" in cui si prevede che il bilancio economico preventivo sia redatto secondo il modello di schema di Conto Economico di cui all'allegato n. 2 del D.lgs n.118/2011 (previsto dall'art. 26 del d.lgs n. 118/2011) e successivamente modificato dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013. Tale articolo prevede che il bilancio economico preventivo includa il piano dei flussi di cassa prospettici e anche il Conto Economico Dettagliato di cui al DM 13 novembre 2007 e s.m.i. Prevede inoltre che il bilancio economico preventivo sia corredato:
    - Da una nota illustrativa in cui si esplicitano i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio economico preventivo,
    - Dalla relazione del direttore generale in cui sono evidenziati i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendale e regionale
    - Da un piano degli investimenti in cui si definiscono gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
  - Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del SSN" che modifica lo schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del D.lgs n. 118/2011 al fine di allineare le informazioni contabili previste negli schemi di bilancio di cui al D.lgs n. 118/2011 con i nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico di cui al DM del 15 giugno 2012 avente ad oggetto "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio
- Doc. istruttorio id. 1586007 - Doc. Delibera id. 1586062

sanitario nazionale” e con la casistica applicativa approvata con Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012;

- Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni nella Legge 7 agosto 2012 recante disposizioni per la revisione della spesa pubblica (c.d. Spending Review);
- Legge 24 dicembre 2012 n. 228 Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (cd. Legge di stabilità 2013);
- Delibera di Giunta Regionale n. 199 del 25 febbraio 2013 avente ad oggetto "Linee di programmazione e finanziamento delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2013;
- 
- Atti presupposti e motivazioni

Vista la comunicazione regionale prot. 106717 del 2 maggio 2013 avente ad oggetto “Risorse destinate alla non autosufficienza-Anno 2013. Assegnazioni alle CTSS e avvio della programmazione” e mail dell’11/6/2013;

Vista la nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto “indicazioni in merito all’adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013”.

Atteso che le risultanze del Conto Economico del Bilancio Economico Preventivo 2013 sono le seguenti:

Totale valore della produzione	414.246.000
Totale costi della produzione	416.343.000
Differenza tra valore e costi della produzione	- 2.097.000
Totale proventi ed oneri finanziari	- 2.339.000
Totale proventi ed oneri straordinari	169.000
Risultato prima delle imposte	- 4.267.000
Imposte d'esercizio	9.176.000
Risultato economico	- 13.443.000

- Dato atto che il Bilancio Economico Preventivo 2013 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 199/2013 in quanto la perdita d'esercizio è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 pari a € 5.081.000, evidenziando uno scostamento rispetto all’equilibrio di € 8.362.000 per cause strutturali e che in ossequio alle indicazioni di cui alla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto “indicazioni in merito all’adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013” è stato predisposto un Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale che prevede il recupero della condizione di equilibrio economico nell’arco di un triennio.

Per quanto ciò premesso

### **SI PROPONE**

- di adottare il Bilancio Economico Preventivo 2013 - Allegato sub.1) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, articolato nei seguenti documenti:
  - Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2013, le cui risultanze riassuntive sono di seguito riportate:
 

Totale valore della produzione	414.246.000
Totale costi della produzione	416.343.000
Differenza tra valore e costi della produzione	- 2.097.000
Totale proventi ed oneri finanziari	- 2.339.000
Totale proventi ed oneri straordinari	169.000
Risultato prima delle imposte	- 4.267.000
Imposte d'esercizio	9.176.000
Risultato economico	- 13.443.000
  - - Schema di modello Conto Economico dettagliato previsto dall'art. 25, comma 2 del D.lgs 118/2011 e successivamente modificato dal Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013;
  - - Piano dei flussi di cassa prospettici previsto dall'art. 25, comma 2, del D.lgs 118/2011 e s.m.i.;
  - - Nota illustrativa con l'esplicitazione dei criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio economico preventivo annuale, prevista dall'art. 25, comma 2, del D.lgs 118/2011 e s.m.i.;
  - - Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale, come indicato nella nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo".
- di adottare la Relazione illustrativa del Direttore Generale - Allegato sub. 2) al presente atto quale parte integrante e sostanziale redatta secondo le disposizioni di cui al D.lgs 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., contenente, oltre alle informazioni richieste dall'art. 25, comma 2, del d.lgs 118/11, anche le informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale in materia di cui all'art. 7 della Lr. n. 50 del 1994 e s.m.i.;
- di adottare il Piano degli Investimenti 2013-2015 - Allegato sub. 3) al presente atto quale parte integrante e sostanziale, come previsto dall'art. 25, comma 3, del d.lgs 118/2011;
- di dare atto che il Bilancio Economico Preventivo 2013 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 199/2013 in quanto la perdita d'esercizio è superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 pari a € 5.081.000,
- Doc. istruttorio id. 1586007 - Doc. Delibera id. 1586062

evidenziando uno scostamento rispetto all'equilibrio di € 8.362.000 per cause strutturali e che in ossequio alle indicazioni di cui alla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013" è stato predisposto un Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale che prevede il recupero della condizione di equilibrio economico nell'arco di un triennio.

- di dare atto che la relazione del Collegio Sindacale a corredo del bilancio economico preventivo come previsto dall'art. 25, comma 3, del d.lgs 118/2011 sarà predisposta entro il termine previsto dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo" indicato in 30 giorni dall'invio in Regione sia per la relazione del Collegio Sindacale sia per il parere della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria;
- di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 40, comma 3, della L.R. 50/94 e s.m.i.; nonché, ad ogni conseguente effetto, alla Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria;
- di dare atto che il presente atto è sottoposto a controllo ai sensi dell'art. 4, comma 8, della Legge 412/91 e dell'art. 37, comma 1, della L.R. 50/94 e s.m.i..

Il Responsabile del Procedimento  
F.to Dott.ssa Catia Morgagni

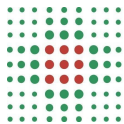
Il Responsabile U.O.C.  
F.to Dott.ssa Catia Morgagni

.....

.....

- ALLEGATI -

- Bilancio Economico Preventivo 2013 - Allegato sub.1) che consta di n. 33 Pagine
- Relazione illustrativa del Direttore Generale - Allegato sub. 2) che consta di n. 76 pagine
- Piano degli investimenti - Allegato sub.3), che consta di n. 16 pagine.



**Atto di esecutività della deliberazione n. 159 del 18 Giugno 2013 ad oggetto:  
ADOZIONE BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2013.**

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

- Si attesta che il presente atto viene pubblicato, in forma integrale all'ALBO ON LINE dell'Azienda USL di Forlì (art. 32 L. 69/09 e s.m.i.) in data 18/06/2013 per la durata 15 giorni consecutivi.

Il Funzionario Incaricato  
f.to PAOLA STEFANELLI

---

**ESECUTIVITÀ**

- Atto soggetto al controllo della Regione (art. 4, co. 8 L. 412/91 e art. 37, co. 1, L.R. 50/94)
  -
- 

Il presente atto è stato inviato in data 18/06/2013 tramite procedura informatica:

- al Collegio Sindacale (art. 40, comma 3, della L.R. 50/94 e s.m.i.);
- Visti gli atti, per l'adempimento secondo le rispettive competenze, ai seguenti Servizi e/o Unità Operative:

▪ BILANCI	▪	▪
PROGRAMMAZIONE (con pratica) e	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪
▪	▪	▪

Il Funzionario Incaricato  
f.to PAOLA STEFANELLI



## **BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2013**

***(ai sensi dell'Art. 25 del D.lgs n. 118 del 23 giugno  
2011 e s.m.i)***

Allegato n. 1 alla deliberazione n. ...del ...



**Indice**

## **All. 1. Bilancio Economico Preventivo 2013**

**1.a) Schema di Bilancio Economico Preventivo 2013 di cui all'Allegato 2 del d.lgs 118/2011 e s.m.i**

**1.b) Schema di modello CE previsto dal D.lgs 118/2011 e s.m.i**

**1.c) Piano dei flussi di cassa prospettici**

**1.d) Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2013**

**1.e) Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale**

**1.a) SCHEMA DI BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO DI CUI**

**ALL'ALLEGATO 2 DEL D.LGS 118/2011**

**(PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 3)**

Conto Economico ex d.lgs. 118/ 2011	Preventivo deliberato 2013	Bilancio d'esercizio 2012	Variazione importo	Variazione %
<b>A.1) Contributi in c/ esercizio</b>	<b>324.156.000</b>	<b>347.678.798</b>	<b>-23.522.798</b>	<b>-6,77%</b>
A.1.a) Contributi in c/ esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	318.130.000	339.343.831	-21.213.831	-6,25%
A.1.b) Contributi in c/ esercizio - extra fondo	5.309.000	7.738.113	-2.429.113	-31,39%
A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov: A ut. (extra fondo) - vincolati	3.456.000	5.252.639	-1.796.639	-34,20%
A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov: A ut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	
A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov: A ut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	1.500.000	-1.500.000	-100,00%
A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov: A ut. (extra fondo) - altro	-	-	-	
A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	35.570	-35.570	-100,00%
A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.853.000	949.904	903.096	95,07%
A.1.c) Contributi in c/ esercizio - per ricerca	717.000	596.854	120.146	20,13%
A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici	717.000	324.450	392.550	120,99%
A.1.c.4) da privati	-	272.404	-272.404	-100,00%
A.1.d) Contributi in c/ esercizio - da privati	-	-	-	
<b>A.2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-1.300.000</b>	<b>-525.068</b>	<b>-774.932</b>	<b>147,59%</b>
<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>338.000</b>	<b>1.660.304</b>	<b>-1.322.304</b>	<b>-79,64%</b>
<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>63.484.000</b>	<b>64.976.621</b>	<b>-1.492.621</b>	<b>-2,30%</b>
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	54.583.000	55.626.206	-1.043.206	-1,88%
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.714.000	5.543.078	170.922	3,08%
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.187.000	3.807.337	-620.337	-16,29%
<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>15.023.000</b>	<b>15.233.637</b>	<b>-210.637</b>	<b>-1,38%</b>
<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>6.505.000</b>	<b>6.686.981</b>	<b>-181.981</b>	<b>-2,72%</b>
<b>A.7) Quota contributi in c/ capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>5.225.000</b>	<b>4.868.803</b>	<b>356.197</b>	<b>7,32%</b>
<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>815.000</b>	<b>767.325</b>	<b>47.675</b>	<b>6,21%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>414.246.000</b>	<b>441.347.401</b>	<b>-27.101.401</b>	<b>-6,14%</b>
			-	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			-	
<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>50.244.000</b>	<b>50.313.286</b>	<b>-69.286</b>	<b>-0,14%</b>
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	48.127.000	48.196.313	-69.313	-0,14%
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	2.117.000	2.116.973	27	0,00%
<b>B.2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>192.606.000</b>	<b>198.101.773</b>	<b>-5.495.773</b>	<b>-2,77%</b>
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.902.000	22.736.404	165.596	0,73%
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	23.899.000	26.125.074	-2.226.074	-8,52%
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	23.773.000	24.834.333	-1.061.333	-4,27%
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	62.000	61.920	80	0,13%
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.024.000	1.275.952	-251.952	-19,75%
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	2.766.000	2.804.193	-38.193	-1,36%
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	59.268.000	60.651.624	-1.383.624	-2,28%
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	6.070.000	5.302.355	767.645	14,48%
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.049.000	8.784.047	264.953	3,02%
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.296.000	2.100.120	195.880	9,33%
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.113.000	3.052.471	60.529	1,98%
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	24.830.000	25.198.791	-368.791	-1,46%
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4.437.000	4.545.759	-108.759	-2,39%
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.336.000	3.479.067	-143.067	-4,11%
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.881.000	3.351.935	-470.935	-14,05%
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.900.000	3.797.728	-897.728	-23,64%
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	
<b>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>21.859.000</b>	<b>23.074.587</b>	<b>-1.215.587</b>	<b>-5,27%</b>
B.3.a) Servizi non sanitari	20.742.000	22.265.974	-1.523.974	-6,84%
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	608.000	411.763	196.237	47,66%
B.3.c) Formazione	509.000	396.850	112.150	28,26%

<b>B.4) Manutenzione e riparazione</b>	7.009.000	6.752.249	256.751	3,80%
<b>B.5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>3.679.000</b>	<b>3.750.433</b>	<b>-71.433</b>	<b>-1,90%</b>
<b>B.6) Costi del personale</b>	<b>125.740.000</b>	<b>125.713.204</b>	<b>26.796</b>	<b>0,02%</b>
B.6.a) Personale dirigente medico	43.048.000	43.025.081	22.919	0,05%
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.038.000	4.036.909	1.091	0,03%
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	52.370.000	52.369.460	540	0,00%
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.138.000	2.137.874	126	0,01%
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	24.146.000	24.143.880	2.120	0,01%
<b>B.7) Oneri diversi di gestione</b>	816.000	798.104	17.896	2,24%
<b>B.8) Ammortamenti</b>	<b>11.122.000</b>	<b>11.873.403</b>	<b>-751.403</b>	<b>-6,33%</b>
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	509.000	607.890	-98.890	-16,27%
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	7.511.000	6.853.180	657.820	9,60%
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.102.000	4.412.333	-1.310.333	-29,70%
<b>B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>200.000</b>	<b>2.723.506</b>	<b>-2.523.506</b>	<b>-92,66%</b>
<b>B.10) Variazione delle rimanenze</b>	-	<b>-121.807</b>	<b>121.807</b>	<b>-100,00%</b>
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-92.393	92.393	-100,00%
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-29.414	29.414	-100,00%
<b>B.11) Accantonamenti</b>	<b>3.068.000</b>	<b>9.016.036</b>	<b>-5.948.036</b>	<b>-65,97%</b>
B.11.a) Accantonamenti per rischi	1.908.000	4.238.819	-2.330.819	-54,99%
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	166.000	166.480	-480	-0,29%
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	1.637.387	-1.637.387	-100,00%
B.11.d) Altri accantonamenti	994.000	2.973.350	-1.979.350	-66,57%
<b>Totale B)</b>	<b>416.343.000</b>	<b>431.994.774</b>	<b>-15.651.774</b>	<b>-3,62%</b>
			-	
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-2.097.000</b>	<b>9.352.627</b>	<b>-11.449.627</b>	<b>-122,42%</b>
			-	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	31.000	32.064	-1.064	-3,32%
<b>C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	2.370.000	2.214.392	155.608	7,03%
<b>Totale C)</b>	<b>-2.339.000</b>	<b>-2.182.328</b>	<b>-156.672</b>	<b>7,18%</b>
			-	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>D.1) Rivalutazioni</b>	-	-	-	
<b>D.2) Svalutazioni</b>	-	-	-	
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
			-	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>E.1) Proventi straordinari</b>	285.000	6.305.973	-6.020.973	-95,48%
E.1.a) Plusvalenze	-	-	-	
E.1.b) Altri proventi straordinari	285.000	6.305.973	-6.020.973	-95,48%
<b>E.2) Oneri straordinari</b>	116.000	4.331.358	-4.215.358	-97,32%
E.2.a) Minusvalenze	-	34.723	-34.723	-100,00%
E.2.b) Altri oneri straordinari	116.000	4.296.635	-4.180.635	-97,30%
<b>Totale E)</b>	<b>169.000</b>	<b>1.974.615</b>	<b>-1.805.615</b>	<b>-91,44%</b>
			-	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-4.267.000</b>	<b>9.144.914</b>	<b>-13.411.914</b>	<b>-146,66%</b>
			-	
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>Y.1) IRAP</b>	8.947.000	8.913.468	33.532	0,38%
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	8.147.000	8.096.704	50.296	0,62%
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	423.000	430.374	-7.374	-1,71%
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	377.000	386.390	-9.390	-2,43%
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	
<b>Y.2) IRES</b>	229.000	229.250	-250	-0,11%
<b>Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-	
<b>Totale Y)</b>	<b>9.176.000</b>	<b>9.142.718</b>	<b>33.282</b>	<b>0,36%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-13.443.000</b>	<b>2.196</b>	<b>-13.445.196</b>	

**1.b) SCHEMA DI MODELLO CE PREVISTO DAL D.LGS 118/2011**

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo deliberato 2013	Bilancio d'esercizio 2012	Variazione importo	Variazione %
<b>AA0000</b>	<b>A) Valore della produzione</b>				
<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>324.156.000,00</b>	<b>347.678.798,00</b>	<b>- 23.522.798,00</b>	<b>-6,77%</b>
<b>AA0020</b>	<b>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>318.130.000,00</b>	<b>339.343.831,00</b>	<b>- 21.213.831,00</b>	<b>-6,25%</b>
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 317.722.000,00	€ 334.121.182,00	-€ 16.399.182,00	-4,91%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	€ 408.000,00	€ 5.222.649,00	-€ 4.814.649,00	-92,19%
<b>AA0050</b>	<b>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>5.309.000,00</b>	<b>7.738.113,00</b>	<b>- 2.429.113,00</b>	<b>-31,39%</b>
<b>AA0060</b>	<b>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>	<b>3.456.000,00</b>	<b>6.752.639,00</b>	<b>- 3.296.639,00</b>	<b>-48,82%</b>
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	€ 3.456.000,00	€ 5.252.639,00	-€ 1.796.639,00	-34,20%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			-	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		€ 1.500.000,00	1.500.000,00	-100,00%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			-	
<b>AA0110</b>	<b>A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</b>	<b>-</b>	<b>35.570,00</b>	<b>- 35.570,00</b>	<b>-100,00%</b>
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		€ 35.570,00	- 35.570,00	-100,00%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			-	
<b>AA0140</b>	<b>A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)</b>	<b>1.853.000,00</b>	<b>949.904,00</b>	<b>903.096,00</b>	<b>95,07%</b>
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 11.000,00	€ 8.600,00	€ 2.400,00	27,91%
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	€ 327.000,00	€ 301.535,00	€ 25.465,00	8,45%
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	€ 1.515.000,00	€ 639.769,00	€ 875.231,00	136,80%
<b>AA0180</b>	<b>A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>717.000,00</b>	<b>596.854,00</b>	<b>120.146,00</b>	<b>20,13%</b>
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	€ 717.000,00	€ 324.450,00	€ 392.550,00	120,99%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		€ 272.404,00	- 272.404,00	-100,00%
<b>AA0230</b>	<b>A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 1.300.000,00</b>	<b>- 525.068,00</b>	<b>- 774.932,00</b>	<b>147,59%</b>
<b>AA0250</b>	<b>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>-€ 1.300.000,00</b>	<b>-€ 513.089,00</b>	<b>-€ 786.911,00</b>	<b>153,37%</b>
<b>AA0260</b>	<b>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</b>	<b>-</b>	<b>-€ 11.979,00</b>	<b>11.979,00</b>	<b>-100,00%</b>
<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>338.000,00</b>	<b>1.660.304,00</b>	<b>- 1.322.304,00</b>	<b>-79,64%</b>
<b>AA0280</b>	<b>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</b>	<b>-</b>	<b>€ 582.853,00</b>	<b>- 582.853,00</b>	<b>-100,00%</b>
<b>AA0290</b>	<b>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</b>	<b>€ 338.000,00</b>	<b>€ 1.042.923,00</b>	<b>-€ 704.923,00</b>	<b>-67,59%</b>
<b>AA0300</b>	<b>A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca</b>	<b>-</b>	<b>€ 34.528,00</b>	<b>- 34.528,00</b>	<b>-100,00%</b>
<b>AA0310</b>	<b>A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AA0320</b>	<b>A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>63.484.000,00</b>	<b>64.976.621,00</b>	<b>- 1.492.621,00</b>	<b>-2,30%</b>
<b>AA0330</b>	<b>A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>42.792.000,00</b>	<b>50.597.070,00</b>	<b>- 7.805.070,00</b>	<b>-15,43%</b>
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	35.428.000,00	36.575.956,00	- 1.147.956,00	-3,14%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ 20.751.000,00	€ 20.955.334,00	-€ 204.334,00	-0,98%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 9.581.000,00	€ 10.353.416,00	-€ 772.416,00	-7,46%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			-	
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€ 3.325.000,00	€ 3.300.404,00	€ 24.596,00	0,75%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	€ 213.000,00	€ 213.116,00	-€ 116,00	-0,05%
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	€ 524.000,00	€ 524.379,00	-€ 379,00	-0,07%
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			-	
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			-	
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 1.034.000,00	€ 1.229.307,00	-€ 195.307,00	-15,89%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€ 532.000,00	€ 943.661,00	-€ 411.661,00	-43,62%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	6.832.000,00	13.077.453,00	- 6.245.453,00	-47,76%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€ 5.022.000,00	€ 9.455.069,00	-€ 4.433.069,00	-46,89%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€ 711.000,00	€ 2.081.699,00	-€ 1.370.699,00	-65,85%
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	€ 213.000,00	€ 598.145,00	-€ 385.145,00	-64,39%
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	€ 115.000,00	€ 114.556,00	€ 444,00	0,39%
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	€ 226.000,00	€ 226.389,00	-€ 389,00	-0,17%
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			-	
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	€ 83.000,00	€ 83.025,00	-€ 25,00	-0,03%
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	€ 34.000,00	€ 43.892,00	-€ 9.892,00	-22,54%
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	16.000,00	15.972,00	28,00	0,18%
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	€ 16.000,00	€ 15.972,00	€ 28,00	0,18%
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	€ 412.000,00	€ 458.706,00	-€ 46.706,00	-10,18%
<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>12.323.000,00</b>	<b>5.972.797,00</b>	<b>6.350.203,00</b>	<b>106,32%</b>

AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 9.659.000,00	€ 5.237.958,00	€ 4.421.042,00	84,40%
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 1.479.000,00	€ 48.753,00	€ 1.430.247,00	2933,66%
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 385.000,00		€ 385.000,00	
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 800.000,00	€ 686.086,00	€ 113.914,00	16,60%
AA0660	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	€ 2.655.000,00	€ 2.863.676,00	-€ 208.676,00	-7,29%
AA0670	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>5.714.000,00</b>	<b>5.543.078,00</b>	<b>170.922,00</b>	<b>3,08%</b>
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	€ 918.000,00	€ 663.348,00	€ 254.652,00	38,39%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€ 4.675.000,00	€ 4.741.088,00	-€ 66.088,00	-1,39%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	€ 53.000,00	€ 85.534,00	-€ 32.534,00	-38,04%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	€ 68.000,00	€ 53.108,00	€ 14.892,00	28,04%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro			-	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
AA0750	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>€ 15.023.000,00</b>	<b>15.233.637,00</b>	<b>- 210.637,00</b>	<b>-1,38%</b>
AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	€ 32.000,00	€ 31.819,00	€ 181,00	0,57%
AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.735,00</b>	<b>- 735,00</b>	<b>-6,26%</b>
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	€ 11.000,00	€ 10.746,00	€ 254,00	2,36%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		€ 989,00	989,00	-100,00%
AA0800	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>599.000,00</b>	<b>762.296,00</b>	<b>- 163.296,00</b>	<b>-21,42%</b>
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 449.000,00	€ 453.583,00	-€ 4.583,00	-1,01%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 10.000,00	€ 15.301,00	-€ 5.301,00	-34,64%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 140.000,00	€ 293.412,00	-€ 153.412,00	-52,29%
AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>3.925.000,00</b>	<b>4.292.625,00</b>	<b>- 367.625,00</b>	<b>-8,56%</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€ 3.771.000,00	€ 3.772.121,00	-€ 1.121,00	-0,03%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		€ 2.571,00	2.571,00	-100,00%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€ 154.000,00	€ 517.933,00	-€ 363.933,00	-70,27%
AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>10.456.000,00</b>	<b>10.135.162,00</b>	<b>320.838,00</b>	<b>3,17%</b>
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	€ 10.456.000,00	€ 10.135.162,00	€ 320.838,00	3,17%
AA0940	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>6.505.000,00</b>	<b>6.686.981,00</b>	<b>- 181.981,00</b>	<b>-2,72%</b>
AA0950	<b>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	€ 6.281.000,00	€ 6.496.675,00	-€ 215.675,00	-3,32%
AA0960	<b>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</b>	€ 224.000,00	€ 190.306,00	€ 33.694,00	17,71%
AA0970	<b>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</b>			-	
AA0980	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>5.225.000,00</b>	<b>4.868.803,00</b>	<b>356.197,00</b>	<b>7,32%</b>
AA0990	<b>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</b>		€ 1.709,00	1.709,00	-100,00%
AA1000	<b>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</b>	€ 2.896.000,00	€ 2.503.171,00	€ 392.829,00	15,69%
AA1010	<b>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</b>	€ 1.293.000,00	€ 1.275.311,00	€ 17.689,00	1,39%
AA1020	<b>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</b>	€ 462.000,00	€ 132.116,00	€ 329.884,00	249,69%
AA1030	<b>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</b>	€ 17.000,00	€ 22.284,00	-€ 5.284,00	-23,71%
AA1040	<b>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</b>	€ 557.000,00	€ 934.212,00	-€ 377.212,00	-40,38%
AA1050	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>			-	
AA1060	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>815.000,00</b>	<b>767.325,00</b>	<b>47.675,00</b>	<b>6,21%</b>
AA1070	<b>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</b>	€ 36.000,00	€ 35.980,00	€ 20,00	0,06%
AA1080	<b>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</b>	€ 698.000,00	€ 603.043,00	€ 94.957,00	15,75%
AA1090	<b>A.9.C) Altri proventi diversi</b>	€ 81.000,00	€ 128.302,00	-€ 47.302,00	-36,87%
AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>414.246.000,00</b>	<b>441.347.401,00</b>	<b>- 27.101.401,00</b>	<b>-6,14%</b>

BA0000	<b>B) Costi della produzione</b>			-	
BA0010	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	- 50.244.000,00	- 50.313.286,00	69.286,00	-0,14%
BA0020	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	- 48.127.000,00	- 48.196.313,00	69.313,00	-0,14%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 22.896.000,00	- 22.168.146,00	727.854,00	3,28%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-€ 22.740.000,00	-€ 22.060.106,00	-€ 679.894,00	3,08%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-€ 156.000,00	-€ 108.040,00	-€ 47.960,00	44,39%
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			-	
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 1.340.000,00	- 1.308.697,00	31.303,00	2,39%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-€ 1.334.000,00	-€ 1.305.441,00	-€ 28.559,00	2,19%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			-	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-€ 6.000,00	-€ 3.256,00	-€ 2.744,00	84,28%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 15.193.000,00	- 15.945.333,00	752.333,00	-4,72%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-€ 13.684.000,00	-€ 14.088.773,00	€ 404.773,00	-2,87%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-€ 555.000,00	-€ 789.628,00	€ 234.628,00	-29,71%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-€ 954.000,00	-€ 1.066.932,00	€ 112.932,00	-10,58%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-€ 230.000,00	-€ 228.707,00	-€ 1.293,00	0,57%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-€ 894.000,00	-€ 901.567,00	€ 7.567,00	-0,84%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-€ 51.000,00	-€ 65.057,00	€ 14.057,00	-21,61%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-€ 3.000,00	-€ 3.940,00	€ 940,00	-23,86%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-€ 517.000,00	-€ 610.718,00	€ 93.718,00	-15,35%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 7.003.000,00	-€ 6.964.148,00	-€ 38.852,00	0,56%
BA0310	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	- 2.117.000,00	- 2.116.973,00	27,00	0,00%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-€ 815.000,00	-€ 815.206,00	€ 206,00	-0,03%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-€ 246.000,00	-€ 246.155,00	€ 155,00	-0,06%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-€ 219.000,00	-€ 219.074,00	€ 74,00	-0,03%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-€ 616.000,00	-€ 615.143,00	-€ 857,00	0,14%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-€ 171.000,00	-€ 171.287,00	€ 287,00	-0,17%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-€ 31.000,00	-€ 30.773,00	-€ 227,00	0,74%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 19.000,00	-€ 19.335,00	€ 335,00	-1,73%
BA0390	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	- 214.465.000,00	- 221.176.360,00	6.711.360,00	-3,03%
BA0400	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	- 192.606.000,00	- 198.101.773,00	5.495.773,00	-2,77%
BA0410	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	- 22.902.000,00	- 22.736.404,00	165.596,00	0,73%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	- 22.748.000,00	- 22.582.590,00	165.410,00	0,73%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-€ 17.173.000,00	-€ 17.065.279,00	-€ 107.721,00	0,63%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-€ 3.446.000,00	-€ 3.385.900,00	-€ 60.100,00	1,78%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-€ 1.702.000,00	-€ 1.719.431,00	€ 17.431,00	-1,01%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-€ 427.000,00	-€ 411.980,00	-€ 15.020,00	3,65%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-€ 130.000,00	-€ 130.278,00	€ 278,00	-0,21%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-€ 24.000,00	-€ 23.536,00	-€ 464,00	1,97%
BA0490	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	- 23.899.000,00	- 26.125.074,00	2.226.074,00	-8,52%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-€ 23.291.000,00	-€ 25.516.214,00	€ 2.225.214,00	-8,72%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-€ 519.000,00	-€ 519.098,00	€ 98,00	-0,02%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 89.000,00	-€ 89.762,00	€ 762,00	-0,85%
BA0530	<b>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	- 23.773.000,00	- 24.834.333,00	1.061.333,00	-4,27%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 7.106.000,00	-€ 7.255.332,00	€ 149.332,00	-2,06%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-€ 10.158.373,00	10.158.373,00	-100,00%
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 1.023.000,00	-€ 1.023.748,00	€ 748,00	-0,07%
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-€ 2.731.000,00	-€ 2.510.829,00	-€ 220.171,00	8,77%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	- 12.805.000,00	- 3.837.298,00	- 8.967.702,00	233,70%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-€ 9.428.000,00		-€ 9.428.000,00	
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	-€ 2.890.000,00	-€ 3.256.104,00	€ 366.104,00	-11,24%
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-€ 487.000,00	-€ 581.194,00	€ 94.194,00	-16,21%
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-€ 108.000,00	-€ 48.753,00	-€ 59.247,00	121,52%
BA0640	<b>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	- 62.000,00	- 61.920,00	80,00	0,13%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-€ 62.000,00	-€ 61.920,00	-€ 80,00	0,13%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			-	



<b>BA0700</b>	<b>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	-	<b>1.024.000,00</b>	-	<b>1.275.952,00</b>	<b>251.952,00</b>	<b>-19,75%</b>	
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)		-€ 44.000,00		-€ 45.256,00	€ 1.256,00	-2,78%	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)					-		
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		-€ 980.000,00		-€ 1.230.696,00	€ 250.696,00	-20,37%	
<b>BA0750</b>	<b>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	-	<b>2.766.000,00</b>	-	<b>2.804.193,00</b>	<b>38.193,00</b>	<b>-1,36%</b>	
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)		-€ 52.000,00		-€ 39.299,00	-€ 12.701,00	32,32%	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)					-		
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		-€ 2.714.000,00		-€ 2.764.894,00	€ 50.894,00	-1,84%	
<b>BA0800</b>	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	-	<b>59.268.000,00</b>	-	<b>60.651.624,00</b>	<b>1.383.624,00</b>	<b>-2,28%</b>	
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-€ 14.860.000,00		-€ 14.893.452,00	€ 33.452,00	-0,22%	
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				-€ 20.841.451,00	20.841.451,00	-100,00%	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 3.665.000,00		-€ 3.664.719,00	-€ 281,00	0,01%	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato		-	<b>35.517.000,00</b>	-	<b>16.014.044,00</b>	<b>-19.502.956,00</b>	<b>121,79%</b>
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		-€ 20.651.000,00			-€ 20.651.000,00		
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		-€ 14.830.000,00		-€ 16.014.044,00	€ 1.184.044,00	-7,39%	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		-€ 36.000,00			-€ 36.000,00		
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-€ 5.226.000,00		-€ 5.237.958,00	€ 11.958,00	-0,23%	
<b>BA0900</b>	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	-	<b>6.070.000,00</b>	-	<b>5.302.355,00</b>	<b>767.645,00</b>	<b>14,48%</b>	
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)		-€ 438.000,00		-€ 452.566,00	€ 14.566,00	-3,22%	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione					-		
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)		-€ 5.387.000,00		-€ 4.591.369,00	-€ 795.631,00	17,33%	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		-€ 245.000,00		-€ 258.420,00	€ 13.420,00	-5,19%	
<b>BA0960</b>	<b>B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	-	<b>9.049.000,00</b>	-	<b>8.784.047,00</b>	<b>264.953,00</b>	<b>3,02%</b>	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-€ 1.803.000,00		-€ 1.803.420,00	€ 420,00	-0,02%	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-€ 85.000,00		-€ 6.479.379,00	€ 6.394.379,00	-98,69%	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 272.000,00		-€ 271.509,00	-€ 491,00	0,18%	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		-€ 6.504.000,00		-€ 229.739,00	-€ 6.274.261,00	2731,04%	
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)		-€ 385.000,00			-€ 385.000,00		
<b>BA1030</b>	<b>B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione</b>	-	<b>2.296.000,00</b>	-	<b>2.100.120,00</b>	<b>195.880,00</b>	<b>9,33%</b>	
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale					-		
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)					-		
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 46.000,00		-€ 46.052,00	€ 52,00	-0,11%	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		-€ 1.450.000,00		-€ 1.367.982,00	-€ 82.018,00	6,00%	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		-€ 800.000,00		-€ 686.086,00	-€ 113.914,00	16,60%	
<b>BA1090</b>	<b>B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</b>	-	<b>3.113.000,00</b>	-	<b>3.052.471,00</b>	<b>60.529,00</b>	<b>1,98%</b>	
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale					-		
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		-€ 1.114.000,00		-€ 1.105.811,00	-€ 8.189,00	0,74%	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 61.000,00		-€ 61.313,00	€ 313,00	-0,51%	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		-€ 1.938.000,00		-€ 1.885.347,00	-€ 52.653,00	2,79%	
<b>BA1140</b>	<b>B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	<b>24.830.000,00</b>	-	<b>25.198.791,00</b>	<b>368.791,00</b>	<b>-1,46%</b>	
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		-€ 80.000,00		-€ 129.414,00	€ 49.414,00	-38,18%	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		-€ 10.231.000,00		-€ 11.416.333,00	€ 1.185.333,00	-10,38%	
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		-€ 4.000,00			-€ 4.000,00		
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		-€ 14.418.000,00		-€ 13.560.718,00	-€ 857.282,00	6,32%	
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		-€ 97.000,00		-€ 92.326,00	-€ 4.674,00	5,06%	
<b>BA1200</b>	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</b>	-	<b>4.437.000,00</b>	-	<b>4.545.759,00</b>	<b>108.759,00</b>	<b>-2,39%</b>	
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		-€ 599.000,00		-€ 488.601,00	-€ 110.399,00	22,59%	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica		-€ 3.750.000,00		-€ 3.945.634,00	€ 195.634,00	-4,96%	
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		-€ 40.000,00		-€ 68.211,00	€ 28.211,00	-41,36%	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		-€ 48.000,00		-€ 43.313,00	-€ 4.687,00	10,82%	
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					-		
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro					-		
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					-		

<b>BA1280</b>	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	-	<b>3.336.000,00</b>	-	<b>3.479.067,00</b>	<b>143.067,00</b>	<b>-4,11%</b>
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		-€ 19.000,00		-€ 67.057,00	€ 48.057,00	-71,67%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		-€ 13.000,00		-€ 979,00	-€ 12.021,00	1227,89%
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		-€ 327.000,00		-€ 301.535,00	-€ 25.465,00	8,45%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi		-€ 2.977.000,00		-€ 3.109.496,00	€ 132.496,00	-4,26%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione					-	
<b>BA1350</b>	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	-	<b>2.881.000,00</b>	-	<b>3.351.935,00</b>	<b>470.935,00</b>	<b>-14,05%</b>
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 142.000,00		-€ 141.650,00	-€ 350,00	0,25%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		-€ 190.000,00		-€ 190.281,00	€ 281,00	-0,15%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato		- 2.340.000,00		- 2.781.750,00	441.750,00	-15,88%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		-€ 695.000,00		-€ 929.708,00	€ 234.708,00	-25,25%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		-€ 311.000,00		-€ 310.567,00	-€ 433,00	0,14%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		-€ 50.000,00		-€ 38.600,00	-€ 11.400,00	29,53%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria					-	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		-€ 100.000,00		-€ 393.240,00	€ 293.240,00	-74,57%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		-€ 1.184.000,00		-€ 1.109.635,00	-€ 74.365,00	6,70%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando		- 209.000,00		- 238.254,00	29.254,00	-12,28%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 209.000,00		-€ 238.254,00	€ 29.254,00	-12,28%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università					-	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)					-	
<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	-	<b>2.900.000,00</b>	-	<b>3.797.728,00</b>	<b>897.728,00</b>	<b>-23,64%</b>
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 552.000,00		-€ 551.710,00	-€ 290,00	0,05%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		-€ 43.000,00		-€ 45.082,00	€ 2.082,00	-4,62%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				-€ 336,00	336,00	-100,00%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato		-€ 2.005.000,00		-€ 2.773.595,00	€ 768.595,00	-27,71%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		-€ 300.000,00		-€ 427.005,00	€ 127.005,00	-29,74%
BA1550	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>					-	
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	-	<b>21.859.000,00</b>	-	<b>23.074.587,00</b>	<b>1.215.587,00</b>	<b>-5,27%</b>
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	-	<b>20.742.000,00</b>	-	<b>22.265.974,00</b>	<b>1.523.974,00</b>	<b>-6,84%</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia		-€ 3.293.000,00		-€ 3.300.606,00	€ 7.606,00	-0,23%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia		-€ 3.590.000,00		-€ 3.665.887,00	€ 75.887,00	-2,07%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa		-€ 435.000,00		-€ 499.935,00	€ 64.935,00	-12,99%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento					-	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica		-€ 709.000,00		-€ 604.719,00	-€ 104.281,00	17,24%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)		-€ 1.350.000,00		-€ 1.279.031,00	-€ 70.969,00	5,55%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti		-€ 910.000,00		-€ 681.401,00	-€ 228.599,00	33,55%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche		-€ 350.000,00		-€ 316.098,00	-€ 33.902,00	10,73%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità		-€ 3.515.000,00		-€ 3.491.972,00	-€ 23.028,00	0,66%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze		-€ 3.094.000,00		-€ 3.226.611,00	€ 132.611,00	-4,11%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione		- 1.695.000,00		- 3.341.772,00	1.646.772,00	-49,28%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		-€ 1.250.000,00		-€ 3.022.500,00	€ 1.772.500,00	-58,64%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		-€ 445.000,00		-€ 319.272,00	-€ 125.728,00	39,38%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari		- 1.801.000,00		- 1.857.942,00	56.942,00	-3,06%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-€ 12.000,00		-€ 11.168,00	-€ 832,00	7,45%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici					-	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		-€ 1.789.000,00		-€ 1.846.774,00	€ 57.774,00	-3,13%
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	-	<b>608.000,00</b>	-	<b>411.763,00</b>	<b>196.237,00</b>	<b>47,66%</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 14.000,00		-€ 14.263,00	€ 263,00	-1,84%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici					-	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato		- 504.000,00		- 307.397,00	- 196.603,00	63,96%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato		-€ 27.000,00		-€ 27.297,00	€ 297,00	-1,09%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		-€ 95.000,00		-€ 66.840,00	-€ 28.160,00	42,13%
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		-€ 132.000,00			-€ 132.000,00	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		-€ 250.000,00		-€ 213.260,00	-€ 36.740,00	17,23%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando		- 90.000,00		- 90.103,00	103,00	-0,11%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 5.000,00		-€ 5.310,00	€ 310,00	-5,84%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		-€ 85.000,00		-€ 84.793,00	-€ 207,00	0,24%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)					-	

BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-	509.000,00	-	396.850,00	-	112.150,00	28,26%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		-€ 52.000,00		-€ 29.389,00		-€ 22.611,00	76,94%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato		-€ 457.000,00		-€ 367.461,00		-€ 89.539,00	24,37%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-	7.009.000,00	-	6.752.249,00	-	256.751,00	3,80%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze		-€ 654.000,00		-€ 677.838,00		€ 23.838,00	-3,52%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		-€ 2.279.000,00		-€ 2.283.999,00		€ 4.999,00	-0,22%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche		-€ 2.960.000,00		-€ 2.719.502,00		-€ 240.498,00	8,84%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		-€ 20.000,00		-€ 7.311,00		-€ 12.689,00	173,56%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi		-€ 335.000,00		-€ 309.959,00		-€ 25.041,00	8,08%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni		-€ 761.000,00		-€ 753.640,00		-€ 7.360,00	0,98%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						-	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	3.679.000,00	-	3.750.433,00	-	71.433,00	-1,90%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi		-€ 1.328.000,00		-€ 1.552.299,00		€ 224.299,00	-14,45%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	2.351.000,00	-	2.198.134,00	-	152.866,00	6,95%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria		-€ 2.050.000,00		-€ 1.819.363,00		-€ 230.637,00	12,68%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria		-€ 301.000,00		-€ 378.771,00		€ 77.771,00	-20,53%
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	-	125.740.000,00	-	125.713.204,00	-	26.796,00	0,02%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	99.456.000,00	-	99.431.450,00	-	24.550,00	0,02%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	47.086.000,00	-	47.061.990,00	-	24.010,00	0,05%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	43.048.000,00	-	43.025.081,00	-	22.919,00	0,05%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato		-€ 40.992.000,00		-€ 40.968.696,00		-€ 23.304,00	0,06%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato		-€ 2.056.000,00		-€ 2.056.385,00		€ 385,00	-0,02%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro						-	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	4.038.000,00	-	4.036.909,00	-	1.091,00	0,03%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato		-€ 4.000.000,00		-€ 3.999.339,00		-€ 661,00	0,02%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		-€ 38.000,00		-€ 37.570,00		-€ 430,00	1,14%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro						-	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	52.370.000,00	-	52.369.460,00	-	540,00	0,00%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato		-€ 50.120.000,00		-€ 50.119.150,00		-€ 850,00	0,00%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato		-€ 2.250.000,00		-€ 2.250.310,00		€ 310,00	-0,01%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro						-	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	877.000,00	-	876.560,00	-	440,00	0,05%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	877.000,00	-	876.560,00	-	440,00	0,05%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato		-€ 877.000,00		-€ 876.560,00		-€ 440,00	0,05%
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						-	
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	-	16.334.000,00	-	16.333.617,00	-	383,00	0,00%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	204.000,00	-	203.988,00	-	12,00	0,01%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato		-€ 204.000,00		-€ 203.988,00		-€ 12,00	0,01%
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	-	16.130.000,00	-	16.129.629,00	-	371,00	0,00%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato		-€ 14.795.000,00		-€ 14.795.011,00		€ 11,00	0,00%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		-€ 1.335.000,00		-€ 1.334.618,00		-€ 382,00	0,03%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro						-	
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	9.073.000,00	-	9.071.577,00	-	1.423,00	0,02%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	1.057.000,00	-	1.057.326,00	-	326,00	-0,03%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato		-€ 1.057.000,00		-€ 1.057.326,00		€ 326,00	-0,03%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato						-	
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro						-	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	8.016.000,00	-	8.014.251,00	-	1.749,00	0,02%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato		-€ 6.846.000,00		-€ 6.845.445,00		-€ 555,00	0,01%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		-€ 1.138.000,00		-€ 1.137.267,00		-€ 733,00	0,06%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		-€ 32.000,00		-€ 31.539,00		-€ 461,00	1,46%

BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	816.000,00	-	798.104,00	-	17.896,00	2,24%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	180.000,00	-	159.390,00	-	20.610,00	12,93%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti							
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	636.000,00	-	638.714,00	-	2.714,00	-0,42%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	482.000,00	-	481.510,00	-	490,00	0,10%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	154.000,00	-	157.204,00	-	3.204,00	-2,04%
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	-	11.122.000,00	-	11.873.403,00	-	751.403,00	-6,33%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	509.000,00	-	607.890,00	-	98.890,00	-16,27%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	10.613.000,00	-	11.265.513,00	-	652.513,00	-5,79%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	7.511.000,00	-	6.853.180,00	-	657.820,00	9,60%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	97.000,00	-	71.090,00	-	25.910,00	36,45%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	7.414.000,00	-	6.782.090,00	-	631.910,00	9,32%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	3.102.000,00	-	4.412.333,00	-	1.310.333,00	-29,70%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	200.000,00	-	2.723.506,00	-	2.523.506,00	-92,66%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali							
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	200.000,00	-	2.723.506,00	-	2.523.506,00	-92,66%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-		-	121.807,00	-	121.807,00	-100,00%
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie				92.393,00	-	92.393,00	-100,00%
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie				29.414,00	-	29.414,00	-100,00%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-	3.068.000,00	-	9.016.036,00	-	5.948.036,00	-65,97%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	1.908.000,00	-	4.238.819,00	-	2.330.819,00	-54,99%
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				382.312,00	-	382.312,00	-100,00%
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	18.000,00	-	60.000,00	-	42.000,00	-70,00%
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	100.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00	100,00%
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	610.000,00	-		-	610.000,00	
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	1.180.000,00	-	3.746.507,00	-	2.566.507,00	-68,50%
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	166.000,00	-	166.480,00	-	480,00	-0,29%
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-		-	1.637.387,00	-	1.637.387,00	-100,00%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato							
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				1.266.488,00	-	1.266.488,00	-100,00%
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				370.899,00	-	370.899,00	-100,00%
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati							
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	994.000,00	-	2.973.350,00	-	1.979.350,00	-66,57%
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	500.000,00	-	2.604.000,00	-	2.104.000,00	-80,80%
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	200.000,00	-	160.989,00	-	39.011,00	24,23%
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	11.000,00	-	20.341,00	-	9.341,00	-45,92%
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica							
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica							
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto							
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	283.000,00	-	188.020,00	-	94.980,00	50,52%
BZ9999	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	-	416.343.000,00	-	431.994.774,00	-	15.651.774,00	-3,62%
CA0000	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>							
CA0010	C.1) Interessi attivi		31.000,00		31.814,00	-	814,00	-2,56%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica							
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		1.000,00		1.399,00	-	399,00	-28,52%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		30.000,00		30.415,00	-	415,00	-1,36%
CA0050	C.2) Altri proventi	-		-	250,00	-	250,00	-100,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni				250,00	-	250,00	-100,00%
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	-	2.352.000,00	-	2.205.369,00	-	146.631,00	6,65%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	250.000,00	-	173.523,00	-	76.477,00	44,07%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	400.000,00	-	329.396,00	-	70.604,00	21,43%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	1.702.000,00	-	1.702.450,00	-	450,00	-0,03%
CA0150	C.4) Altri oneri	-	18.000,00	-	9.023,00	-	8.977,00	99,49%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	18.000,00	-	9.023,00	-	8.977,00	99,49%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi							
CZ9999	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-	2.339.000,00	-	2.182.328,00	-	156.672,00	7,18%

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	285.000,00	6.305.973,00	-	6.020.973,00	-95,48%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze				-	
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	285.000,00	6.305.973,00	-	6.020.973,00	-95,48%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 96.000,00	€ 95.979,00		€ 21,00	0,02%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	147.000,00	1.092.296,00	-	945.296,00	-86,54%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 1.000,00	€ 103.418,00	-	€ 102.418,00	-99,03%
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	146.000,00	988.878,00	-	842.878,00	-85,24%
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		€ 8.023,00	-	8.023,00	-100,00%
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	€ 4.000,00	€ 33.554,00	-	€ 29.554,00	-88,08%
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		€ 36,00	-	36,00	-100,00%
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		€ 82.789,00	-	82.789,00	-100,00%
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€ 60.000,00			€ 60.000,00	
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	€ 82.000,00	€ 864.476,00	-	€ 782.476,00	-90,51%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	42.000,00	5.117.698,00	-	5.075.698,00	-99,18%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		€ 18.236,00	-	18.236,00	-100,00%
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	42.000,00	5.099.462,00	-	5.057.462,00	-99,18%
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	€ 2.000,00	€ 33.651,00	-	€ 31.651,00	-94,06%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		€ 13.832,00	-	13.832,00	-100,00%
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		€ 94.594,00	-	94.594,00	-100,00%
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€ 27.000,00	€ 2.549.496,00	-	€ 2.522.496,00	-98,94%
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		€ 1.105.525,00	-	1.105.525,00	-100,00%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	€ 13.000,00	€ 1.302.364,00	-	€ 1.289.364,00	-99,00%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari				-	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 116.000,00	- 4.331.358,00		4.215.358,00	-97,32%
EA0270	E.2.A) Minusvalenze		-€ 34.723,00		34.723,00	-100,00%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 116.000,00	- 4.296.635,00		4.180.635,00	-97,30%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-€ 3.000,00	-€ 9.254,00		€ 6.254,00	-67,58%
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-€ 9.000,00	-€ 8.989,00		-€ 11,00	0,12%
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 93.000,00	- 3.269.097,00		3.176.097,00	-97,16%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 2.000,00	- 242.102,00		240.102,00	-99,17%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale				-	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 2.000,00	-€ 242.102,00		€ 240.102,00	-99,17%
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 91.000,00	- 3.026.995,00		2.935.995,00	-96,99%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-€ 523.718,00		523.718,00	-100,00%
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	- 17.000,00	- 187.130,00		170.130,00	-90,92%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-€ 11.000,00	-€ 104.593,00		€ 93.593,00	-89,48%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-€ 4.000,00	-€ 11.070,00		€ 7.070,00	-63,87%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-€ 2.000,00	-€ 71.467,00		€ 69.467,00	-97,20%
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		-€ 38.317,00		38.317,00	-100,00%
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-€ 66.139,00		66.139,00	-100,00%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-€ 71.000,00	-€ 647.278,00		€ 576.278,00	-89,03%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-€ 3.000,00	-€ 1.564.413,00		€ 1.561.413,00	-99,81%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	- 11.000,00	- 1.009.295,00		998.295,00	-98,91%
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 41.963,00		41.963,00	-100,00%
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	- 11.000,00	- 967.332,00		956.332,00	-98,86%
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		-€ 369.660,00		369.660,00	-100,00%
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale				-	
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base				-	
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica				-	
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-€ 220.773,00		220.773,00	-100,00%
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-€ 53.129,00		53.129,00	-100,00%
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-€ 11.000,00	-€ 323.770,00		€ 312.770,00	-96,60%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari				-	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	169.000,00	1.974.615,00	-	1.805.615,00	-91,44%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 4.267.000,00	9.144.914,00	-	13.411.914,00	-146,66%
YA0000	Imposte e tasse				-	
YA0010	Y.1) IRAP	- 8.947.000,00	- 8.913.468,00		33.532,00	0,38%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-€ 8.147.000,00	-€ 8.096.704,00		€ 50.296,00	0,62%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 423.000,00	-€ 430.374,00		€ 7.374,00	-1,71%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-€ 377.000,00	-€ 386.390,00		€ 9.390,00	-2,43%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale				-	
YA0060	Y.2) IRES	- 229.000,00	- 229.250,00		250,00	-0,11%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-€ 229.000,00	-€ 229.250,00		€ 250,00	-0,11%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale				-	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)				-	
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 9.176.000,00	- 9.142.718,00		33.282,00	0,36%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 13.443.000,00	2.196,00	-	13.445.196,00	

*1.c) Piano dei flussi di cassa prospettici*

*2013*

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2012	2013
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	2.196	-13.443.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0	0
(+)	ammortamenti fabbricati	6.853.180	7.511.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.412.333	3.102.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	607.890	509.000
(+)	ammortamenti straordinari di cui al D.Lgs 118/2011	50.526.138	
<b>Ammortamenti</b>		<b>62.399.541</b>	<b>11.122.000</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.868.803	-5.225.000
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>-4.868.803</b>	<b>-5.225.000</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	166.479	166.000
(-)	pagamenti SUMAI	-50.035	
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>116.444</b>	<b>166.000</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	2.723.506	200.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-106.778	
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>2.616.728</b>	<b>200.000</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.837.896	2.832.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-4.308.753	-2.436.000
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>4.529.143</b>	<b>396.000</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>64.795.249</b>	<b>-6.784.000</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	423.309	-389.929
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	263.694	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	4.723.667	4.724.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	18.039	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-26.314.063	-46.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-19.940	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	20.801	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti (inclusi quelli verso lo Stato)	2.026.100	300.000
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-21.003.132</b>	<b>-43.510.668</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>42.471</b>	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-582.369	-412.000
(+)/(-)	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	24.019.865	17.999.297
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	186.033	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-1.656.698	-1.657.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-1.577	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	64.360	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-16.277.870	16.900.000
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>5.751.744</b>	<b>32.830.297</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-121.806	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	3.328.484	
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>3.206.678</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>-122.061</b>	
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>52.670.949</b>	<b>-17.464.374</b>

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-100.889	-100.674
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-342.690	-222.326
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-443.579</b>	<b>-323.000</b>
(+)	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	15.931	
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>15.931</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-28.846	-2.788.000
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-25.898	-700.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.525.185	-704.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-41.915	-73.000
(-)	Acquisto automezzi	-23.635	-25.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-3.188.840	-2.420.000
(-)	Acquisto altri beni materiali	-187.094	-51.000
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-6.021.413</b>	<b>-6.761.000</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	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	17.462	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	38	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	613	
(+)	Valore immobilizzazioni in corso dismesse	38.456	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	679	
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>57.248</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>2.144.739</b>	<b>-2.000.000</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-4.247.074</b>	<b>-9.084.000</b>
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-10.386.955	5.024.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	
(+)	aumento fondo di dotazione	-15.939.783	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	11.505.424	93.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-31.958.405	20.787.000
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>-46.779.719</b>	<b>25.904.000</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-1.831.551</b>	<b>2.405.371</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	1.288.720	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-1.498.539	-1.761.000
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-48.821.089</b>	<b>26.548.371</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-397.214</b>	<b>0</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>-397.214</b>	<b>0</b>
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

\*altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto: in attesa di indicazioni ministeriali sulla contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità a fronte dell'estinzione dei debiti verso fornitori di cui al D.L. 35/2013, si è deciso di imputare provvisoriamente l'importo presunto dell'anticipazione stimato dall'azienda in circa € 20.000.000 a fronte dell'aumento del patrimonio netto a seguito del ripiano delle perdite esercizi pregressi, considerate anche le modalità di calcolo dell'anticipazione di cui all'art.3, c.1 lettera a) del D.L. 35/2013



## 1.d) Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2013

I dati economico-finanziari di previsione 2013 sono stati stimati tenendo conto:

- delle linee di programmazione 2013 così come declinate nella DGR 199/2013 e delle successive indicazioni attuative regionali, come esplicitato dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 (avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo").
  - delle azioni di razionalizzazione previste nel Piano di Rientro 2010 – 2013 adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 180 del 15/9/2010;
  - delle previsioni di spesa comunicate dai servizi gestori di risorse e delle previsioni dell'U.O. Bilanci.

I dati di Previsione 2013 rappresentano altresì la situazione economico- finanziaria che l'Azienda garantisce tenendo conto delle ricadute economiche derivanti dalla concreta applicazione del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito in L.135/2012 (c.d. Spending Review), della L. n. 228 del 24/12/2012 (c.d. L. di stabilità 2013) e del D.lgs 118/2011 sull'applicazione dei coefficienti di ammortamento.

Ai sensi dell'art. 25, comma 2, del d.lgs n. 118 del 23 giugno 2011 il Bilancio Economico Preventivo 2013 è stato redatto secondo il modello di schema di Conto Economico allegato al D.lgs 118/2011 così come successivamente modificato dal DM 20 marzo 2013 (Allegato n.2) avente ad oggetto "*Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del SSN*".

Al conto economico preventivo è inoltre allegato, come previsto dall'art. 25 del d.lgs 118/11, il conto economico dettagliato, secondo lo schema di CE di cui al DM 15.06.2012 avente ad oggetto "*Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale*".

Si è infine provveduto a redigere il rendiconto finanziario secondo il nuovo schema previsto dal D.Lgs N. 118/2011.

Si evidenzia che nel 2013 all'IRST srl, divenuto IRCCS di diritto privato già nel 2012, è stato assegnato un codice di struttura, per cui è stato definito in sede regionale l'utilizzo dei conti economici relativi agli IRCCS di diritto privato, nel caso di previsione del conto economico a livello ministeriale, mentre per le tipologie di prestazioni non perimetrare dai conti ministeriali, è stato definito l'utilizzo dei conti economici relative alle prestazioni da privato.

Nella tabella sottostante sono riepilogati i principali scostamenti tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2012, anch'esso redatto secondo il modello di schema di CE allegato al D.lgs 118/2011 e s.m.i.

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	Preventivo deliberato 2013	BILANCIO DI ESERCIZIO 2012	Variazione importo	Variazione %
A.1) Contributi in c/esercizio	324.156.000	347.678.798	-23.522.798	-6,77%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.300.000	-525.068	-774.932	147,59%
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	338.000	1.660.304	-1.322.304	-79,64%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	63.484.000	64.976.621	-1.492.621	-2,30%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	15.023.000	15.233.637	-210.637	-1,38%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.505.000	6.686.981	-181.981	-2,72%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.225.000	4.868.803	356.197	7,32%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	815.000	767.325	47.675	6,21%
<b>Totale A)</b>	<b>414.246.000</b>	<b>441.347.401</b>	<b>-27.101.401</b>	<b>-6,14%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
B.1) Acquisti di beni	50.244.000	50.313.286	-69.286	-0,14%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	192.606.000	198.101.773	-5.495.773	-2,77%
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	21.859.000	23.074.587	-1.215.587	-5,27%
B.4) Manutenzione e riparazione	7.009.000	6.752.249	256.751	3,80%
B.5) Godimento di beni di terzi	3.679.000	3.750.433	-71.433	-1,90%
B.6) Costi del personale	125.740.000	125.713.204	26.796	0,02%
B.7) Oneri diversi di gestione	816.000	798.104	17.896	2,24%
B.8) Ammortamenti	11.122.000	11.873.403	-751.403	-6,33%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000	2.723.506	-2.523.506	-92,66%
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-121.807	121.807	-100,00%
B.11) Accantonamenti	3.068.000	9.016.036	-5.948.036	-65,97%
<b>Totale B)</b>	<b>416.343.000</b>	<b>431.994.774</b>	<b>-15.651.774</b>	<b>-3,62%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-2.097.000</b>	<b>9.352.627</b>	<b>-11.449.627</b>	<b>-122,42%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	31.000	32.064	-1.064	-3,32%
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.370.000	2.214.392	155.608	7,03%
<b>Totale C)</b>	<b>-2.339.000</b>	<b>-2.182.328</b>	<b>-156.672</b>	<b>7,18%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
E.1) Proventi straordinari	285.000	6.305.973	-6.020.973	-95,48%
E.2) Oneri straordinari	116.000	4.331.358	-4.215.358	-97,32%
<b>Totale E)</b>	<b>169.000</b>	<b>1.974.615</b>	<b>-1.805.615</b>	<b>-91,44%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-4.267.000</b>	<b>9.144.914</b>	<b>-13.411.914</b>	<b>-146,66%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
Y.1) IRAP	8.947.000	8.913.468	33.532	0,38%
Y.2) IRES	229.000	229.250	-250	-0,11%
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>9.176.000</b>	<b>9.142.718</b>	<b>33.282</b>	<b>0,36%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-13.443.000</b>	<b>2.196</b>	<b>-13.445.196</b>	

Il Preventivo 2013 registra una perdita d'esercizio pari ad € 13.443.000, risultato che non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario (definita a livello regionale dalla DGR 199/2013 come perdita di esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31.12.2009) stimata con le aliquote previste dal D.lgs 118/2011 in € 5.081.000, evidenziando uno scostamento rispetto all'equilibrio di € 8.362.000.

Le cause principali sono da ricercarsi nella riduzione dei contributi in conto esercizio per € 23.522.798 conseguente alla riduzione del livello di finanziamento a quota capitaria per € 4.981.000, alla riduzione della quota assegnata a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario per € 9.231.000 e all' inclusione nella quota capitaria del finanziamento per il contenimento delle liste d'attesa di € 432.078, alla mancata copertura degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 per € 5.081.000, che saranno assegnati solo in sede di formulazione del bilancio di esercizio 2013.

## **Valore della produzione**

### **A.1) Contributi in conto esercizio:**

I contributi indicati sono desunti dalla tabella allegata alla delibera regionale n. 199/2013 "Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2013".

I contributi rilevati tengono conto:

- della trattenuta della quota di finanziamento vincolato alle AOSP per € 274.953;
- della riduzione dei contributi di € 1.360.331, derivante dalla trattenuta per la costituzione del fondo risarcimento danni da responsabilità professionale sanitaria;
- del contributo a garanzia dell'equilibrio economico finanziario di € 4.459.409;
- del contributo a copertura dei costi per i fattori della coagulazione del sangue per il trattamento di pazienti emofilici di € 3.506.575;
- del contributo per il finanziamento dei costi per l'accordo AIOP - alta specialità per € 3.524.241, pari al costo registrato;
- dell'assegnazione regionale di € 717.171 relativa al contributo per la ricerca IRCCS e Centri di riferimento e per € 130.000 per trapianti e medicina rigenerativa, per un totale di € 847.171. Lo stesso importo è registrato fra i costi, in quanto deve essere trasferito all'IRST;
- della trattenuta di € 878.560 per il trasferimento a favore dell'AUSL di Cesena del finanziamento per le attività del Magazzino Unico Economico e farmaceutico, a seguito dell'accordo di AVR sottoscritto l' 8/1/2013 prot. N. 0000976.

Il dato dei contributi FRNA è in linea con le indicazioni regionali inviate con nota prot. 106717 del 2/5/2013 avente ad oggetto "Risorse destinate alla non autosufficienza-Anno 2013. Assegnazioni alle CTSS e avvio della programmazione", e con mail dell'11/6/2013, è comprensivo del Fondo Nazionale SLA per € 1.115.168, e corrisponde alle voci di costo relative.

### **A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti:**

La rettifica dello storno dei contributi in conto esercizio da FSR è stimata in € 1.300.000, ed è relativa al 20% (pari ad € 513.000) del valore degli investimenti effettuati nell'anno 2012 e al 40% (pari ad € 787.000) degli investimenti effettuati/da effettuare nel 2013 coperti da risorse dedicate.

### **A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti:**

La riduzione rispetto al 2012 di € 1.322.304 deriva dalla mancata registrazione a BEP 2013 degli utilizzi dei fondi per quote inutilizzate di contributi derivanti da esercizi precedenti, operazione che viene rinviata alle operazioni di chiusura del Bilancio d'esercizio. E' stata invece contabilizzata quota parte del trascinarsi delle risorse assegnate negli esercizi precedenti e non utilizzate per € 338.000, al fine di garantire l'equilibrio della gestione dell'FRNA.

### **A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria:**

Il decremento di € 1.492.621 è da imputare principalmente alla diminuzione delle voci di mobilità attiva infraregionale legate alle prestazioni di specialistica (€ 773.000) e alle degenze (€ 204.000) erogate da IRST srl a residenti della Regione. Tale diminuzione riflette minori costi sostenuti, costituendo una partita di giro.

Si prevede inoltre:

- una diminuzione dell'attività di specialistica resa ad IRST Srl per € 94.000;
- una riduzione delle degenze a privati paganti per € 117.000;
- una riduzione delle prestazioni erogate dal Dipartimento di Sanità Pubblica, in particolare dall'Unità Impiantistica Antinfortunistica di circa € 105.000.

Riguardo alla mobilità attiva infraregionale verso strutture pubbliche, si evidenzia che, al fine di garantire la corretta contabilizzazione degli scambi di mobilità fra le aziende, come richiesto dalla nota RER n. PG/134269 del 3 giugno 2013, per gli scambi di mobilità infraregionali si sono considerati i valori di consuntivo 2012, calcolati con il sistema tariffario allora vigente.

### **A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi:**

il decremento di € 210.637 deriva principalmente da un minor recupero di oneri a rilievo sanitario FRNA per la Casa Residenza Ricci di Premilcuore che ospita anziani non autosufficienti non più a gestione diretta, a seguito del conferimento all'ASP San Vincenzo de Paoli, per € 120.000.

### **A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket):**

il leggero decremento di € 181.981 è determinato dalla riscossione diretta dei ticket da IRST srl a partire dal 2013 (-€ 52.000) e dalla proiezione dell'andamento degli incassi dei primi 4 mesi sull'anno che porta ad una previsione di riduzione per € 130.000.

### **A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**

L'incremento di € 356.197, relativo alla sterilizzazione della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio, è conseguenza degli investimenti che si effettueranno nel 2013 previsti dal Piano Investimenti triennale.

## **A.9) Altri ricavi e proventi**

L'incremento di € 47.675 è determinato soprattutto dal contratto di affitto del bar presso l'ospedale Nuovo Morgagni e dei distributori automatici, avente decorrenza dal 12/4/2012, che apporta un beneficio economico sull'intero 2013.

## **B.1) Acquisti di beni:**

▪ Per quanto riguarda l'acquisto di beni (sanitari e non), il decremento di € 69.286 è dovuto dalla riduzione complessiva del 3% dell'acquisto di beni (escluso farmaci, emoderivati e vaccini), compensata da un incremento del costo dei farmaci per € 1.171.000, dalla riduzione degli emoderivati per € 433.000 e dal mantenimento sugli stessi valori del 2012 dei beni non sanitari :

## **B.2) Acquisti di servizi sanitari**

Il decremento di € 5.495.773 è dovuto:

- ad una riduzione di spesa farmaceutica convenzionata di € 2.295.000, stimata dalla regione Emilia Romagna, derivanti dalle azioni (intesa con i MMG e incremento farmaci equivalenti) in attuazione ai sensi della recente Intesa Straordinaria Regionale per la Medicina Generale sottoscritta il 21.03.13;
- diminuzione del costo per attività di specialistica ambulatoriale di € 1.061.333, legata alla diminuzione di prestazioni erogate da IRST per € 773.000;
- alla riduzione dell'acquisto di prestazioni dal Laboratorio Unico di AVR per circa € 150.000, come dal budget 2013 per le attività del Centro Servizi Pievesestina sottoscritto dai Direttori Generali delle 4 Aziende di AVR;
- alla riduzione di € 366.104 legata alla minor committenza verso le strutture private, in applicazione della Spending Review. Per quanto riguarda, in particolare, alcune strutture si è tenuto conto di una riduzione della spesa pari al 10% sulla spesa consuntivata dell'anno 2011;
- all'incremento della specialistica da Convenzionati Interni per € 220.000;
- all'assistenza integrativa ed ossigenoterapia: la previsione 2013 è in riduzione di € 251.952 con una riduzione del -19,7% rispetto al consuntivo 2012;
- all'assistenza ospedaliera: si prevede una riduzione di € 1.383.624 derivante dall'applicazione con le strutture private della riduzione dell'1% sul 2011, come previsto dall'art. 15 della l. 135/2012 e s.m.i. Oltre a tale riduzione, con nota della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali-RER prot. n. 120656 del 17/05/2013 è stata trasmessa alle Aziende Sanitarie la DGR n. 517/2013 avente ad oggetto "Approvazione del verbale di intesa tra Regione Emilia-Romagna e AIOP Emilia-Romagna" in cui si prevede una decurtazione del budget per la sanità privata ospedaliera pari al 5% da applicarsi limitatamente all'anno 2013;
- all'incremento del costo per distribuzione farmaci File F da IRST per € 228.000;
- all'incremento dell'assistenza termale per € 196.000;
- alla riduzione della voce consulenze, collaborazioni, interinale e altre per € 470.935, comprensiva anche dell'attività di SimilAlpi prevista in riduzione per € 234.000.

Riguardo alla **mobilità passiva infraregionale** verso strutture pubbliche, si evidenzia che, al fine di garantire la corretta contabilizzazione degli scambi di mobilità fra le aziende, come richiesto dalla nota RER n. PG/134269 del 3 giugno 2013 , per gli scambi di mobilità infra regionali si sono considerati i valori di consuntivo 2012, calcolati con il sistema tariffario allora vigente, ad eccezione del valore riconosciuto all'Azienda Ospedaliera di Bologna con la quale si è concordato di applicare il valore trasmesso con nota RER n. 36277 del 8.02.2013, in cui il Servizio Sistema Informativo della RER ridetermina l'attività prodotta nel 2012 applicando la proposta di nuove tariffe regionali e le linee guida per la definizione degli accordi di mobilità extraprovinciale con le Aziende Ospedaliere (trasmesse con nota RER prot. n. 99676 del 19 aprile 2012).

Nel predisporre il preventivo 2013, così come indicato dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013, si è tenuto conto dell'impatto del nuovo sistema tariffario nei confronti delle strutture private, che sulla base delle stime effettuate, non dovrebbe comportare, a livello complessivo, un incremento in termini di importi della mobilità infra regionale, fatta eccezione per le strutture private del territorio forlivese per le quali è comunque prevista la decurtazione del budget come da nota RER. n. 120656 del 17 maggio 2013.

### **B.3) Acquisti di servizi non sanitari**

Il decremento di € 1.215.587 è dovuto a:

- leggera riduzione dei *costi per le pulizie (€ 76.000,)* grazie alla revisione del servizio appaltato a seguito della modifica delle pulizie nelle aree verdi ambulatoriali (da 6 giorni su 7 a 5 giorni su 7) e dal trasferimento e concentrazione dei servizi amministrativi in unico piano del Pad. Valsalva;
- riduzione di € 65.000 dei *costi per acquisto di buoni pasto*, a seguito del trasferimento del personale amministrativo presso il Pad. Valsava;
- riduzione del costo delle assicurazioni per l'importo corrispondente al premio per il 1° rischio (€ 1.250.000), solo per il secondo semestre, e per il secondo rischio per tutto l'anno (€ 522.000);
- incremento del costo per smaltimento rifiuti per € 228.599, a causa della TIA e dall'aggiornamento delle superfici.

### **B.4) Manutenzione e riparazione**

L'incremento di € 256.751 è da imputarsi essenzialmente alla manutenzione delle attrezzature sanitarie, a seguito dell'attivazione da luglio 2013 del contratto sul nuovo Robot chirurgico Da Vinci e dai contratti attivati nel corso del 2012 che sono a regime nel 2013.

### **B.5) Godimento di beni di terzi**

Il decremento di € 71.433 è dovuto alla riduzione degli affitti passivi, a seguito del recesso dal 30/6 del contratto di affitto dell'immobile sito in Corso della Repubblica, compensato in parte dall'aumento dei canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie, in seguito a nuovi contratti (TC, processatore per anatomia patologica, centrifughe per LLR, sistemi per oftalmologia).

### **B.6) Costi del personale**

Per garantire l'invarianza del costo di competenza del 2013 rispetto a quello sostenuto nel 2012, si è tenuto conto di quanto indicato:

-Nella DGR 199/2013 contenente le linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale. Tali linee di programmazione prevedono una limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente, nonché un governo delle politiche assunzionali tramite presentazione da parte delle Aziende Sanitarie di un piano annuale delle assunzioni approvato dalla Regione Emilia-Romagna, predisposto sulla base delle indicazioni regionali (contenute al paragrafo 2.6. delle linee di indirizzo regionali) finalizzate a garantire il rispetto dell'obiettivo regionale di una copertura media regionale del 25% dei posti vacanti al 1/1/2013 e di quelli che si renderanno vacanti nel corso dello stesso anno. In particolare, le linee di indirizzo regionali prevedono:

- il contenimento del turn-over e la limitazione delle nuove assunzioni fino a concorrere alla media regionale del 25% dei posti resisi vacanti o disponibili;
  - la diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" fatte salve le coperture a fronte di assenze tutelate e previste per legge e quelle di lunga durata al fine di garantire i servizi essenziali previsti;
  - la garanzia – per il 2013 – dell'invarianza della spesa iscritta nel bilancio preconsuntivo 2012, relativa all'attivazione di contratti di lavoro flessibile (lavoro interinale e collaborazioni sanitarie e non sanitarie) fatta esclusione per le collaborazioni in qualunque forma finanziate all'interno di progetti finalizzati o con risorse esterne dell'Azienda;
- Nelle azioni di contenimento della spesa conseguenti al piano di rientro aziendale.

Di seguito è evidenziato il Piano Assunzioni del personale presentato in Regione in virtù di quanto previsto dalla DGR 199/2013.

### **Piano Assunzioni Aziendale**

Ai fini della programmazione 2013 si è proceduto ad effettuare la previsione del costo del personale sulla base della dotazione in essere a dicembre 2012. Per tale calcolo si è considerata quindi come base la spesa a Dicembre 2012 proiettata per 13 mensilità e comprensiva dell'indennità di vacanza contrattuale alla quale sono stati aggiunti:

- la consistenza economica dei fondi aziendali relativi all'anno 2012 (senza decurtazioni derivanti dall'applicazione della legge 122/2010);
- il calcolo degli oneri a percentuale;
- l'importo previsto delle guardie a gettone per € 323.820, comprensivo di oneri;
- l'importo di € 460.000, comprensivo di oneri, per il trattamento accessorio del personale medico.

Sono state previste inoltre:

- le previsioni relative ai rimborsi per il personale comandato presso IRST e Pievesestina (Magazzino);
- la previsione relativa ai costi ed ai rimborsi per il personale in utilizzo presso/da Regione, altri enti pubblici e ASL della Regione;

- la previsione di spesa per assunzioni già deliberate e programmate;
- la previsione delle seguenti voci di spesa:
  - Progetti Pievesestina (Magazzino);
  - Attività Trapianto (finanziato dal centro trapianti regionale);
  - Obiettivi Sanità Pubblica (finanziati con D.G.R.);
  - Obiettivi Veterinari (attività in orario notturno di macellazione e di sorveglianza Anemia infettiva equina finanziate con le risorse introitate e versate dalle aziende private);
  - Sperimentazioni cliniche (finanziate con "Fondo sperimentazioni cliniche e donazioni in denaro");
  - Esclusività;
  - Catering (finanziato dai fruitori del servizio);
  - Prestazioni aggiuntive;
  - Competenze Medicina penitenziaria (finanziate con D.G.R.);
  - Previsione cautelativa saldo INAIL.

Sulla base di questa previsione la spesa del 2013 risultava in incremento di oltre € 900.000 rispetto al 2012. Per questo motivo per garantire l'invarianza della spesa iscritta nel bilancio 2012 sono state previste misure di contenimento della spesa, con ricadute economiche anche sul 2014, quali un'anticipazione delle azioni previste nel Piano Attuativo Locale (es. trasformazione dell'Ospedale di Forlimpopoli in Casa della Salute e riorganizzazione delle aree di degenza del pad. Allende).

Riepilogando la previsione del costo del personale 2013 come da tabella sotto riportata, l'azienda prevede di mantenere complessivamente invariata la spesa del personale tra 2012 e 2013 (-0,01%), con una lieve flessione (-0,86%) relativa al costo del personale con contratto di lavoro flessibile.

<b>ANDAMENTO SPESA PERSONALE 2010 / 2013</b>						
<b>AZIENDA U.S.L DI FORLI'</b>	<b>Consuntivo 2010</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>BEP 2013</b>	<b>Diff. BEP 2013 / Cons. 2012</b>	<b>Scost % BEP 2013 / Cons. 2012</b>
A) Personale Dipendente	124.569	121.493	122.173	122.173	0	0,00%
B) Lavoro Flessibile	2.946	1.874	1.737	1.722	-15	-0,86%
<b>Totale complessivo</b>	<b>127.515</b>	<b>123.367</b>	<b>123.910</b>	<b>123.895</b>	<b>-15</b>	<b>-0,01%</b>

### **B.8) Ammortamenti**

Come richiesto dalla DGR 199/2013, di seguito si riportano gli ammortamenti suddivisi per anno e le relative sterilizzazioni previsti nel BEP 2013, che sono stimati in riduzione rispetto al 2012 per € 751.403 a seguito degli effetti derivanti dall'applicazione delle indicazioni contenute nella nota prot.8036/2013 del Ministero della Salute che ha previsto l'applicazione retroattiva delle aliquote di ammortamento di cui all'allegato 3 del D.lgs 118/2011 anche per gli esercizi 2011 e retro:



	CESPITI AL 31/12/2009	CESPITI 2010	CESPITI 2011	CESPITI 2012	CESPITI 2013	TOTALE
AMMORTAMENTI	8.849.494,00	403.284,00	374.184,00	589.697,00	905.600,00	11.122.259,00
STERILIZZAZIONI	3.768.638,00	140.683,00	214.224,00	565.926,00	536.096,00	5.225.567,00
AMMORTAMENTI AL NETTO STERILIZZAZIONI	5.080.856,00	262.601,00	159.960,00	23.771,00	369.504,00	5.896.692,00

Al riguardo si specifica che la quota di ammortamento dell'anno 2013, al netto della sterilizzazione, sulle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009, ovvero € 5.080.856 costituisce la condizione di equilibrio economico finanziario per il 2013, così come definita dalla DGR 199/2013, che ne prevede altresì la copertura attraverso l'assegnazione delle risorse regionali accantonate in sede di programmazione, al fine del raggiungimento del pareggio di bilancio determinato secondo regole civilistiche.

Gli ammortamenti 2013 sui cespiti entrati in produzione dal 2010 al 2013 devono essere coperti dall'azienda nell'ambito del finanziamento per livelli assegnato.

### **B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**

Si ritiene congrua una svalutazione dei crediti pari ad € 200.000, con un decremento rispetto al 2012 di € 2.523.506, in considerazione della svalutazione analitica per categoria di crediti iscritti nell'attivo circolante effettuata nel 2012.

### **B.11) Accantonamenti**

Il decremento di € 5.948.036 rispetto al Consuntivo 2012 è determinato:

- da minori accantonamenti per rischi per € 2.330.819:
  - a seguito dal mancato accantonamento al Fondo controversie legali di € 318.000, in quanto per il ricorso presentato da Federfarma non si ritiene opportuno effettuare ulteriori accantonamenti rispetto a quello già effettuato nel 2012;
  - dal minor accantonamento al fondo franchigie polizze assicurative stimato dall'U.O. Affari Istituzionali in € 2.055.000, a seguito della costituzione del fondo regionale per il risarcimento danni da responsabilità professionali sanitarie, a fronte dell'accantonamento di € 610.000 per copertura diretta dei rischi
- dal minor accantonamento per quote inutilizzate di contributi per € 1.637.387, in quanto non sono stati iscritti i contributi finalizzati, vincolati ed altri contributi. Le registrazioni avverranno solo in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2013, quando si conosceranno tutti i contributi assegnati e le corrispondenti spese sostenute;
- dal minor accantonamento alla voce "Altri accantonamenti" per € 1.979.350, così determinato:
  - dal minor accantonamento al Fondo interessi moratori per € 2.104.000, in quanto il fondo interessi moratori, che al 31/12/2012 ammonta ad € 3.105.377, viene ritenuto congruo, in considerazione anche del D.L. 35/2013 che prevede il pagamento di tutti i debiti al 31/12/2012 dei fornitori di beni, servizi e libero professionisti.

- è stato previsto l'accantonamento di € 171.000 per ritenuta del 5% sui compensi derivanti dall'attività libero professionale, ai sensi del Decreto Balduzzi;

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Il costo è in leggero incremento per € 156.672 per la stipula di un mutuo, finanziato dalla Fondazione CaRISP per l'acquisizione del nuovo robot chirurgico, e per l'aumento degli interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria, a seguito della rinegoziazione delle condizioni di tesoreria a partire dall'1/7/2012.

### **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

I proventi straordinari e gli oneri straordinari rilevati corrispondono alle poste di competenza di esercizi precedenti note alla data di redazione del BEP 2013.

### **Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

I dati del BEP sono sostanzialmente in linea con i dati del Consuntivo 2012 (+ € 33.282).

## **Rapporti di AVR**

### Magazzino unico:

non sono stati previsti costi a carico del 2013, in quanto a seguito dell'accordo di AVR sottoscritto l' 8/1/2013 prot. N. 0000976 viene effettuata la trattenuta pari ad € 878.560 a valere sulla quota capitaria a favore dell'Ausl di Cesena per le attività del Magazzino Unico economale e farmaceutico.

### Laboratorio Unico e Officina trasfusionale:

di seguito si riportano i valori del budget 2013 per le attività del Centro Servizi Pievesestina sottoscritto dai Direttori Generali delle 4 Aziende di AVR, in calo per € 123.127 rispetto al consuntivo 2012:

	<b>CONSUNTIVO 2012</b>	<b>BEP 2013</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>
520.70.1 Ricavi Cessione sangue ed emoderivati ad Az.San.della RER	598.587,00	598.587,00	-
609.11.21 Costi Sangue ed emod. da Az. RER	1.305.439,00	1.333.569,00	28.130,00
610.20.26 costi Prestazioni spec. lab. AVR	4.719.398,00	4.582.602,00	- 136.796,00
610.20.26 costi Prestazioni immunoematologia	51.822,00	51.100,00	- 722,00
610.20.26 Costi Prestazioni spec. lab. AVR - lab. Genetica Medica	57.833,00	44.094,00	- 13.739,00
610.160.11 trasporti	172.000,00	172.000,00	-

### **Rapporti con l'IRST:**

Come già evidenziato, nel 2013 all'IRST srl, divenuto IRCCS di diritto privato già nel 2012, è stato assegnato un codice di struttura, per cui è stato definito in sede regionale l'utilizzo dei conti economici relativi agli IRCCS di diritto privato, nel caso di previsione del conto economico a livello ministeriale, mentre per le tipologie di prestazioni non perimetrare dai conti ministeriali, è stato definito l'utilizzo dei conti economici relative alle prestazioni da privato.

### Rapporti economici Azienda Usl Forlì - Irst Meldola

	Anno 2012	BEP 2013	Diff 2013/2012
Acquisto prestazioni di Degenza Ospedaliera	6.500.007	6.500.000	-7
Acquisto prestazioni di Specialistica	2.959.471	2.998.000	38.529
Somministrazione Farmaci	3.400.007	3.628.000	227.993
<b>TOTALE PRESTAZIONI PER RESIDENTI</b>	<b>12.859.485</b>	<b>13.126.000</b>	<b>266.515</b>
Consulenza pre prestazioni psicologiche	48.000	48.000	0
Attività registro tumori	42.054	42.054	0
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>12.949.539</b>	<b>13.216.054</b>	<b>266.515</b>
erogazione prestazioni intermedie	258.489	200.000	-58.489
Similalpi	137.494	102.000	-35.494
Cessione sangue	385.283	385.283	0
<i>Irst rimborsi vari</i>	<i>361.898</i>	<i>361.899</i>	1
concessione strutture ausl (comprese manutenzioni e utenze)	86.896	86.896	0
supporto tecnico amm.vo	43.890	43.890	0
Comitato Etico Area Vasta	61.267	61.267	0
consulenze anestesisti	152.315	152.315	0
altri (lavanderia, rifiuti speciali)	17.530	17.531	1
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>781.266</b>	<b>687.283</b>	<b>- 93.983</b>
<b>SALDO</b>	<b>-12.168.273</b>	<b>-12.528.771</b>	<b>-360.498</b>

### Rapporti economici Azienda Usl Forlì / Irst - Partite di Giro

Descrizione	Anno 2012	BEP 2013	Diff 2013/2012
Studi ricerche e documentazioni (finanziamento attività di ricerca)	1.763.205	847.000	-916.205
IRST rimborsi acquisti beni sanitari	9.780.290	9.785.000	4.710
Degenza residenti RER	9.859.464	9.655.000	-204.464
Degenza residenti altre regioni	4.433.285	4.433.285	0
Degenza per stranieri	48.694	63.000	14.306
Specialistica residenti RER	5.746.088	4.973.000	-773.088
Specialistica residenti altre regioni	1.370.629	1.370.629	0
Specialistica a stranieri	82.185	86.000	3.815
Somm. Farmaci residenti RER	2.611.192	2.636.000	24.808
Somm. Farmaci residenti altre regioni	385.472	385.472	0
<b>TOTALE</b>	<b>36.080.504</b>	<b>34.234.386</b>	<b>-1.846.118</b>

*1.e) Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale*

Lo scostamento rispetto alla condizione di equilibrio economico-finanziario previsto nell'esercizio 2013 è pari a € 8.362.000: l'Azienda si impegna a ridurre questo squilibrio tra fabbisogno e risorse disponibili nell'arco del triennio 2014-2016 attraverso le misure di seguito indicate.

### **Contributi in conto esercizio**

In assenza del Patto per la Salute 2013-2015 si ipotizza un incremento del Fondo Sanitario Regionale tale da coprire gli adeguamenti automatici dei prezzi previsti nei contratti di acquisto di beni e servizi (tasso di inflazione programmata) e gli eventuali futuri incrementi contrattuali relativi al personale dipendente e convenzionato.

### **Altri ricavi**

Non si prevedono variazioni nelle altre voci di ricavo.

### **Costo per l'acquisto di beni (escluso farmaci ed emoderivati) e per l'acquisto di servizi non sanitari**

Intensificando le azioni di razionalizzazione già intraprese nel corso degli ultimi tre anni e considerando le ricadute positive della rinegoziazione dei contratti in corso oltre che della estensione delle unioni di acquisto attraverso le aggregazioni a livello regionale (Intercent-ER) e di Area Vasta Romagna si ipotizza un risparmio rispetto all'anno precedente del 5% nel 2014 e del 4% nel 2015 e 2016.

	<b>BEP 2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>totale triennio</b>
costo beni sanitari e non sanitari (escl. farmaci ed emoderivati)	19.765.000	18.776.750	18.025.680	17.304.653	<b>54.107.083</b>
riduzione costo su anno precedente		988.250	751.070	721.027	<b>2.460.347</b>
riduzione costo su anno precedente (%)		5%	4%	4%	

	<b>BEP 2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>totale triennio</b>
costo servizi tecnici in appalto	11.497.000	10.922.150	10.485.264	10.065.853	<b>31.473.267</b>
riduzione costo su anno precedente		574.850	436.886	419.411	<b>1.431.147</b>
riduzione costo su anno precedente (%)		5%	4%	4%	

### **Spesa farmaceutica ospedaliera**

Visto il trend di crescita che ha caratterizzato negli ultimi anni questo aggregato l'obiettivo che ci si pone è di contenere l'incremento annuo al 2,5% nei primi due anni e al 3% nel 2016.

	<b>BEP 2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>totale triennio</b>
Spesa farmaceutica ospedaliera (al netto rimborsi IRST)	15.781.000	16.175.525	16.579.913	17.077.311	<b>49.832.749</b>
incremento costo su anno precedente		394.525	404.388	497.397	<b>1.296.311</b>
incremento costo su anno precedente (%)		2,5%	2,5%	3,0%	

### **Spesa farmaceutica convenzionata**

Nel triennio 2010-2012 le azioni finalizzate a riallineare la spesa farmaceutica convenzionata alla media regionale hanno comportato una minor di spesa pari a -9,8 milioni di euro rispetto al valore 2009 e l'allineamento della spesa netta convenzionata procapite pesata al livello medio regionale (132,1 vs 132,4 euro di media regionale), per l'anno 2013 l'effetto complessivo delle azioni di razionalizzazione previste genera un ulteriore risparmio di 2,295 milioni di euro, per il triennio 2014 - 2016 si possono prevedere ulteriori risparmi nell'ordine di 1,5 euro procapite il primo anno e 1 euro procapite nei due anni successivi per un importo complessivo di circa 700.000 euro.

### **Costo del personale**

Si ipotizza un contenimento del turnover al 70% nel 2014, al 80% nel 2015 e al 90% nel 2016.

	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>totale triennio</b>
stima cessazioni (*)	60	60	60	<b>180</b>
cessazioni non coperte a nessun titolo	18	12	6	<b>36</b>
copertura del turn over	70%	80%	90%	<b>80%</b>
riduzione costo del personale su anno precedente (**)	810.000	540.000	270.000	<b>1.620.000</b>

\* media 2010-2012

\*\* considerando 45.000 €/anno costo medio x figura

### **Costo continuità assistenziale**

Attraverso la riduzione da 8 a 7 dei punti di erogazione della continuità assistenziale si prevede un risparmio di 109.500 euro annui; inoltre garantendo la presenza notturna fino alle 24 e ipotizzando per le ore successive l'accorpamento con la centrale operativa 118 si prevede un ulteriore risparmio di 511.000 euro annui.

### **Fitti passivi**

Il trasferimento dal 1 luglio 2013 della sede dei servizi amministrativi al Padiglione Valsalva genera nell'esercizio 2014 una ulteriore riduzione dei costi per canoni di locazione e spese condominiali pari a 223.000 euro.

### **Assicurazioni**

L'adesione al programma regionale per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile a partire dal 1 luglio 2013 genera nell'esercizio 2014 un ulteriore risparmio di 631.746 euro dato dalla differenza tra il premio pagato per il primo semestre 2013 (1,250 milioni di euro) e la quota trattenuta dalla Regione per la costituzione del Fondo per la copertura dei sinistri da 100 mila a 1,5 milioni di euro (618.254 euro). Poiché l'attuale contratto prevede una franchigia fissa per sinistro pari a 50.000 euro e una franchigia aggregata annua pari a 2 milioni di euro erodibile per ogni sinistro per la parte eccedente la franchigia fissa, non si prevedono variazioni di costo per i sinistri tra i 50.000 e i 100.000 euro.

### **Interessi passivi**

L'anticipazione di liquidità prevista dal DL 35/2013 (convertito con modificazioni nella L. 64/2013) consentirà alla nostra Azienda di ridurre considerevolmente i tempi di pagamento dei fornitori di beni e servizi: le risorse assegnate alla Regione per il 2013 (423,584 milioni su 5 miliardi disponibili a livello nazionale) e quelle che verranno rese disponibili per il 2014 (altri 9 miliardi) consentono di ipotizzare una riduzione dei tempi di pagamento tale da ridurre l'importo degli interessi passivi annui da 1,7 milioni di euro previsti per il 2013 a 150.000 euro nel 2016.

### **Riepilogo dell'impatto economico azioni**

Al termine del triennio l'impatto complessivo delle variazioni di costo sopra elencate è pari a circa 8,4 milioni di euro e consente nell'esercizio 2016 il rispetto della condizione di equilibrio:

<b>Riepilogo impatto sui costi al termine del triennio</b>	
Beni sanitari e non sanitari	-2.460.347
Servizi tecnici in appalto	-1.431.147
Spesa farmaceutica ospedaliera	+1.296.311
Spesa farmaceutica convenzionata	-700.000
Costo del personale	-2.025.000
Costo guardia medica	-620.500
Fitti passivi	-223.000
Assicurazioni	-631.746
Interessi passivi	-1.552.000
<b>Totale</b>	<b>-8.347.429</b>





*Relazione del Direttore Generale*  
*(ai sensi dell'art. 25 del D.lgs 118/2011 e*  
*s.m.i)*

*Allegato n. 2*

## Indice

# All. 2. Relazione del Direttore Generale

### Premessa

#### 2.1) Collegamenti con la programmazione regionale e aziendale

#### 2.2) Piano delle azioni 2013

#### 2.3) Piano delle attività per la non autosufficienza 2013

#### 2.4) Risultati del bilancio d'esercizio 2012

#### 2.5) Documento Budget 2013

- *Linee Guida al Budget*
- *Percorso Budget 2013*
- *Articolazione del Budget 2013*
- *Piani di Produzione (anni 2010-2012)*
- *Schede Dipartimentali con obiettivi e risorse*

## Premessa

La presente relazione, che correda il bilancio economico preventivo 2013, redatto secondo le disposizioni di cui al D.lgs 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i., contiene oltre alle informazioni richieste dall'art. 25 del d.lgs 118/11 (collegamenti con la programmazione regionale ed aziendale), anche le seguenti informazioni aggiuntive previste dalla normativa regionale in materia (art. 7 della Lr. n. 50 del 1994 e s.m.i):

*a) gli investimenti da attuarsi nell'esercizio con l'indicazione della spesa prevista nell'anno e le modalità del finanziamento;*

*b) le prestazioni che si intendono erogare in rapporto con quelle erogate nel triennio precedente;*

*c) i valori più significativi dell'ultimo bilancio di esercizio adottato;*

*d) i dati analitici relativi al personale con le variazioni previste nell'anno;*

*e) i flussi di cassa previsti;*

*f) le articolazioni del budget con i corrispondenti obiettivi e le risorse.*

A tali informazioni, riepilogate nei capitoli 2.4, 2.5 e 3, si aggiungono le previsioni sulle azioni aziendali da effettuarsi nell'anno 2013 al fine di garantire il raggiungimento degli obiettivi della programmazione regionale di cui alla DGR 199/2013 e di quelli a supporto del Piano di rientro aziendale dal disavanzo strutturale (cap.2.2). Nel capitolo 2.3 è inoltre riepilogato il piano di attività 2013 per la non autosufficienza.

Il Bilancio Economico Preventivo 2013 registra una perdita d'esercizio pari ad € 13.443.000, risultato che non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario (definita a livello regionale dalla DGR 199/2013 come perdita di esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31.12.2009) stimata con le aliquote previste dal D.lgs 118/2011 in € 5.081.000, evidenziando uno scostamento rispetto all'equilibrio di € 8.362.000.

Le cause principali sono da ricercarsi nella riduzione dei contributi in conto esercizio per € 23.522.798 conseguente alla riduzione del livello di finanziamento a quota capitaria per € 4.981.000, alla riduzione della quota assegnata a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario per € 9.231.000 e all' inclusione nella quota capitaria del finanziamento per il contenimento delle liste d'attesa di € 432.078, alla mancata copertura degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 per € 5.081.000, che saranno assegnati solo in sede di formulazione del bilancio di esercizio 2013.

Al fine di perseguire l'equilibrio di bilancio nell'esercizio 2013 che "*costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio Sanitario regionale nel suo complesso sia per le singole aziende sanitarie*", così come evidenziato dalla DGR 199/2013, si prevede l'adozione sia delle misure indicate a livello nazionale (es. spending review) e regionale (esplicitate nella DGR 199/2013 e successivi indicazioni regionali attuative) che di ulteriori misure aziendali connesse alle azioni previste dal piano di rientro aziendale e dalla riorganizzazione dei servizi ospedalieri e territoriali indicata nel piano attuativo locale. Tali misure dovranno essere in grado di produrre economie tali da contrastare già nel 2013 la riduzione dei finanziamenti nonchè il tendenziale aumento dei costi di produzione a parità di condizioni. Si evidenzia che alcune di queste quali, ad es. quelle connesse alla riorganizzazione dell'assetto dei servizi ospedalieri e territoriale prevista dal piano attuativo locale,

produrranno ricadute economiche anche sugli anni successivi, come esplicitato nel piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale.

## 2.1. I collegamenti con la programmazione regionale e aziendale

Le **linee di programmazione e finanziamento regionali per l'anno 2013** approvate con **DGR n. 199/2013** prevedono che gli strumenti di programmazione economico-finanziaria che le Aziende sanitarie sono tenute ad adottare nel 2013 contengano le misure previste, a livello nazionale, dal DL. n. 95/2012 convertito nella L. 135/2012 (cd. Spending review) e le disposizioni contenute nella Legge di Stabilità 2013 n. 228/12 nonché quelle regionali aggiuntive previste dalla DGR 199/2013 e dalle successive indicazioni attuative regionali, come esplicitato dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 (avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo").

Le **manovre governative** prevedono una sensibile contrazione delle risorse a disposizione del SSR a valere per l'anno 2013 e le principali misure governative contenute nell'art. 15 della l. n. 135/2012 e sm.i. sono funzionali a conseguire una riduzione di spesa pari alla riduzione del finanziamento e riguardano principalmente l'*acquisizione di Beni e Servizi* (-10% rispetto al 2011, ad esclusione dei farmaci), la *spesa farmaceutica* (promozione dei farmaci equivalenti, incremento dello sconto praticato al SSN, ...), i contratti con le strutture private accreditate sia per l'attività di degenza che di specialistica ambulatoriale (riduzione degli importi pari al -1% sul 2011), il *sistema tariffario* (eventuali tariffe regionali superiori alla tariffa nazionale sono a carico dei bilanci regionali), la *spesa per il personale* (che dovrà essere pari alla spesa 2004 ridotta dell'1,4%: al riguardo, si precisa che le regioni sono considerate adempienti solo per il 2013 e il 2014 se hanno comunque conseguito l'equilibrio economico) e infine la previsione del *riordino della rete ospedaliera* finalizzato ad una riduzione dello standard dei posti letto ospedalieri al 3,7% ab.; tale riordino è tuttora demandato ad un apposito regolamento attuativo ministeriale, in corso di definizione.

Oltre alle misure previste dalla Spending Review e dalla legge di stabilità 2013, le linee di programmazione regionali prevedono l'applicazione per le Aziende Sanitarie della RER di ulteriori **misure regionali** che possano comportare una riduzione dei costi, quali la *revisione tariffaria* per le prestazioni di degenza ospedaliera (contenuta nella DGR 525/2013 che prevede l'applicazione, per la mobilità infraregionale delle tariffe ministeriali di cui al DM del 18.10.2021), la *revisione degli accordi integrativi regionali e locali per la Medicina di Base* (come da Intesa straordinaria regionale sottoscritta il 21.03.13), il *governo delle risorse umane* (tramite la limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente, nonché l'approvazione, da parte regionale, dei piani annuali di assunzione predisposti dalle singole aziende sanitarie).

A ciò si aggiunga che gli effetti economici derivanti dalle misure di contenimento della spesa sanitaria previste dalle manovre governative sono ulteriormente aggravati dall'impatto economico derivante dalla nuova modalità di contabilizzazione degli ammortamenti non sterilizzati definita a livello ministeriale, **ai sensi del d.lgs 118/11 e s.m.i.**, e che pone a carico delle Regioni, a decorrere dal 2012, il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio, nonché dall'applicazione dei coefficienti di ammortamento di cui all'Allegato 3 del D.lgs n. 118/11.

Più specificamente, le linee di programmazione regionali di cui alla DGR 199/2013 prevedono che:

- in sede di formulazione del bilancio di esercizio 2013, il pareggio di bilancio determinato secondo le regole civilistiche costituisce vincolo e obiettivo sia per il Servizio Sanitario regionale nel suo complesso sia per le singole aziende sanitarie;
- in sede di formulazione del bilancio economico preventivo 2013, le Aziende sanitarie dovranno evidenziare una situazione di equilibrio economico-finanziario, ossia una perdita di esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009.

Il finanziamento degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 sarà infatti assicurato a tutte le Aziende Sanitarie attraverso risorse appositamente accantonate a livello regionale e che verranno assegnate alle aziende solo in sede di chiusura del bilancio di esercizio 2013.

Compete, invece, alle Aziende Sanitarie assicurare la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati delle immobilizzazioni entrate in produzione successivamente all'1/1/2010, come ribadito dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013 (avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo").

Alla luce di tali indicazioni, il perseguimento dell'equilibrio di bilancio nell'esercizio 2013 richiederà pertanto l'adozione di misure in grado di produrre nell'esercizio 2013 economie tali da contrastare sia la riduzione dei finanziamenti sia il tendenziale aumento dei costi di produzione a parità di condizioni.

Infine, nell'affrontare la programmazione delle attività per l'anno 2013 è necessario tener conto, oltre che delle misure indicate a livello nazionale e regionale, anche degli indirizzi programmatori aziendali contenuti nel **Piano Attuativo Locale 2012-2014**, nonché delle azioni previste **nel Piano pluriennale di Rientro (PDR) dal disavanzo strutturale 2010-2013** e riguardanti l'area dell'Assistenza Farmaceutica, dell'Assistenza Ospedaliera, dell'Assistenza Territoriale, dell'Assistenza Socio-sanitaria e dei Processi Amministrativi. Il PAL 2012-2014 rappresenta infatti il principale strumento di programmazione strategica di medio periodo dell'AUSL di Forlì e contiene gli indirizzi e le scelte che, in condivisione con la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria (CTSS), si intendono realizzare per assicurare i livelli essenziali di assistenza, coerentemente con gli obiettivi definiti dal Piano Sociale e Sanitario Regionale (2008-2010) e dagli altri strumenti di programmazione locale (Atto di Indirizzo e coordinamento della CTSS), nonché compatibilmente con gli scenari che si prospettano nel medio-lungo periodo in riferimento alla disponibilità di risorse (sia economiche che professionali).

## 2.2. Piano delle Azioni 2013

Come già evidenziato in altri documenti di rendicontazione (relazioni ai consuntivi 2010, 2011 e 2012) e programmatori aziendali (piano di rientro 2010-2013, bilancio economico preventivo 2010, 2011 e 2012), obiettivo strategico della Direzione è, dal 2010, il riallineamento del livello di fabbisogno di risorse espresso a livello aziendale a quanto effettivamente disponibile, partendo da una situazione aziendale caratterizzata negli anni 2009 e retro da un andamento del fabbisogno significativamente superiore alle disponibilità effettive.

L'azienda USL di Forlì si è infatti caratterizzata nel corso degli anni per livelli di costo pro-capite sistematicamente più elevati rispetto ai corrispondenti livelli di riferimento regionale, soprattutto per quanto riguarda l'assistenza distrettuale e per quella ospedaliera; tuttavia, rispetto ai trend registrati negli anni 2009 e retro, il costo pro-capite aziendale dal 2010 è in riduzione: in particolare nel 2011 la riduzione rispetto al 2010 è pari a -48,61 euro pro-capite e rappresenta la maggior diminuzione osservata a livello regionale, a confronto con una riduzione media regionale di 7,16 euro. Si riduce pertanto lo scostamento del costo pro-capite aziendale dal costo medio regionale, che passa da +60 euro nel 2010 a +18 euro nel 2011.

L'effetto complessivo delle azioni 2010-2012 del Piano di Rientro, in termini di riduzione del fabbisogno di risorse, è stimabile, a dati di consuntivo 2012, in -18,712 milioni di euro rispetto al 2009, di cui -4,766 nel 2012 rispetto al 2011, -8,885 milioni nel 2011 rispetto al 2010 (al netto del consumo di emoderivati per pazienti emofilici e dei consumi dell'IRST) e -5,061 euro nel primo anno di attuazione del piano di rientro.

Al fine di continuare a garantire anche per l'anno 2013 la sostenibilità economico-finanziaria, così come previsto dal **Piano di rientro aziendale dal disavanzo strutturale**, iniziato nel 2010, si intende proseguire nel 2013 nella messa in atto di azioni finalizzate a governare i principali fattori di produzione e sulle quali la Direzione aziendale può esercitare le proprie leve gestionali dirette (quali il consumo interno di beni, farmaci ed il personale, riorganizzazione dei processi amministrativi). A ciò si aggiungono le azioni da effettuare per garantire il raggiungimento degli **obiettivi indicati dalla DGR 199/2013**.

Pertanto, al fine di garantire le misure di razionalizzazione della spesa sanitaria contenute nell'art. 15 della l. 135/2012 e s.m.i (cd. Spending review) e quelle ulteriori previste dalle linee di programmazione regionali di cui alla DGR 199/2013 e a supporto del Piano di Rientro aziendale si prevedono le seguenti azioni:

### ***Il Governo delle Risorse Umane***

Il governo delle risorse umane rappresenta una specifica azione del Piano di rientro aziendale 2010-2013 e come tale costantemente monitorato. In particolare, il Piano di rientro prevedeva una progressiva riduzione del costo del personale, in quanto fattore di produzione che incide maggiormente sui costi di produzione aziendali e per il quale, in termini di dotazioni per mille abitanti, si osservavano rilevanti scostamenti dal livello medio regionale: nel corso del 2010 si è ottenuta una riduzione consistente del numero di unità in servizio (-119 teste rispetto al 2009); nel 2011 il personale (sia dipendente che atipico) si è ulteriormente ridotto rispetto al 2010 di 60 unità e dal 2012 al 2011 la riduzione è pari a -17 unità. In termini di dotazione di personale per mille ab., l'indice passa da 14,58 (nel 2009) a 14,03 (nel 2010) fino a 13,7 nel 2012. Complessivamente, i costi sostenuti per il personale (sia dipendente che atipico) si sono ridotti dal 2009 (anno pre-piano di rientro) ad oggi di circa -4,9 milioni di euro.

Le politiche del personale per l'anno 2013 tengono conto di quanto indicato:

✓ Nella DGR 199/2013 contenente le linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale. Tali linee di programmazione prevedono una limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente, nonché un governo delle politiche assunzionali tramite presentazione da parte delle

Aziende Sanitarie di un piano annuale delle assunzioni che dovrà essere approvato dalla Regione Emilia-Romagna e che dovrà essere predisposto sulla base delle indicazioni regionali (contenute al paragrafo 2.6. delle linee di indirizzo regionali) finalizzate a garantire il rispetto dell'obiettivo regionale di una copertura media regionale del 25% dei posti vacanti al 1/1/2013 e di quelli che si renderanno vacanti nel corso dello stesso anno. In particolare, le linee di indirizzo regionali prevedono:

- il contenimento del turn-over e la limitazione delle nuove assunzioni fino a concorrere alla media regionale del 25% dei posti resisi vacanti o disponibili;
  - la diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" fatte salve le coperture a fronte di assenze tutelate e previste per legge e quelle di lunga durata al fine di garantire i servizi essenziali previsti;
  - la garanzia – per il 2013 – dell'invarianza della spesa iscritta nel bilancio preconsuntivo 2012, relativa all'attivazione di contratti di lavoro flessibile (lavoro interinale e collaborazioni sanitarie e non sanitarie) fatta esclusione per le collaborazioni in qualunque forma finanziate all'interno di progetti finalizzati o con risorse esterne dell'Azienda;
- ✓ Nelle azioni di contenimento della spesa conseguenti al piano di rientro aziendale.

Di seguito è evidenziato il Piano Assunzioni del personale presentato in Regione in virtù di quanto previsto dalla DGR 199/2013.

### **Piano Assunzioni Aziendale**

Ai fini della programmazione 2013 si è proceduto ad effettuare la previsione del costo del personale sulla base della dotazione in essere a dicembre 2012. Per tale calcolo si è considerata quindi come base la spesa a Dicembre 2012 proiettata per 13 mensilità e comprensiva dell'indennità di vacanza contrattuale alla quale sono stati aggiunti:

- la consistenza economica dei fondi aziendali relativi all'anno 2012 (senza decurtazioni derivanti dall'applicazione della legge 122/2010);
- il calcolo degli oneri a percentuale;
- l'importo previsto delle guardie a gettone per € 323.820, comprensivo di oneri;
- l'importo di € 460.000, comprensivo di oneri, per il trattamento accessorio del personale medico.

Sono state previste inoltre:

- le previsioni relative ai rimborsi per il personale comandato presso IRST e Pievesestina (Magazzino);
- la previsione relativa ai costi ed ai rimborsi per il personale in utilizzo presso/da Regione, altri enti pubblici e ASL della Regione;
- la previsione di spesa per assunzioni già deliberate e programmate;
- la previsione delle seguenti voci di spesa:
  - Progetti Pievesestina (Magazzino);
  - Attività Trapianto (finanziato dal centro trapianti regionale);

- Obiettivi Sanità Pubblica (finanziati con D.G.R.);
- Obiettivi Veterinari (attività in orario notturno di macellazione e di sorveglianza Anemia infettiva equina finanziate con le risorse introitate e versate dalle aziende private);
- Sperimentazioni cliniche (finanziate con "Fondo sperimentazioni cliniche e donazioni in denaro");
- Esclusività;
- Catering (finanziato dai fruitori del servizio);
- Prestazioni aggiuntive;
- Competenze Medicina penitenziaria (finanziate con D.G.R.);
- Previsione cautelativa saldo INAIL.

Sulla base di questa previsione la spesa del 2013 risultava in incremento di oltre € 900.000 rispetto al 2012. Per questo motivo per garantire l'invarianza della spesa iscritta nel bilancio 2012 sono state previste misure di contenimento della spesa, con ricadute economiche anche sul 2014, quali un'anticipazione delle azioni previste nel Piano Attuativo Locale (es. trasformazione dell'Ospedale di Forlimpopoli in Casa della Salute e riorganizzazione delle aree di degenza del pad. Allende).

Riepilogando la previsione del costo del personale 2013 come da tabella sotto riportata, l'azienda prevede di mantenere complessivamente invariata la spesa del personale tra 2012 e 2013 (-0,01%), con una lieve flessione (-0,86%) relativa al costo del personale con contratto di lavoro flessibile.

<b>ANDAMENTO SPESA PERSONALE 2010 / 2013</b>						
<b>AZIENDA U.S.L DI FORLI'</b>	<b>Consuntivo 2010</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>BEP 2013</b>	<b>Diff. BEP 2013 / Cons. 2012</b>	<b>Scost % BEP 2013 / Cons. 2012</b>
A) Personale Dipendente	124.569	121.493	122.173	122.173	0	0,00%
B) Lavoro Flessibile	2.946	1.874	1.737	1.722	-15	-0,86%
<b>Totale complessivo</b>	<b>127.515</b>	<b>123.367</b>	<b>123.910</b>	<b>123.895</b>	<b>-15</b>	<b>-0,01%</b>

Per quanto riguarda il rispetto dell'indice di turn-over indicato dalla regione nella misura del 25% dei posti vacanti, l'azienda pur avendo previsto la possibilità di assumere a ruolo fino a 21 dipendenti in virtù dei posti resisi vacanti nel 2011 e nel 2012 e della stima di quelli che si renderanno vacanti nel corso del 2013, stima calcolata sulla base delle cessazioni degli ultimi 3 anni, procederà all'assunzione a ruolo progressivamente, man mano che tali posti si renderanno effettivamente disponibili. Tali assunzioni inoltre non andranno ad incidere sulla spesa complessiva in quanto andranno in sostituzione di personale a tempo determinato.

Sulla base di tale programmazione si riporta nella tabella sottostante la dotazione organica prevista per l'anno 2013.



Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato e determinato	In servizio al 31.12.2010	In servizio al 31/12/2011	In servizio al 31/12/2012	Diff. 2012 vs 2011 (v.a.)	Diff. 2012 vs 2011 (%)	In servizio al 31/12/2013	Diff. 2013 vs 2012 (v.a.)
<b>SANITARIO</b>							
Medici	374	372	381	9	2,42%	381	0
Veterinari	30	30	30	0	0,00%	30	0
Altro Personale Laureato	51	49	48	-1	-2,04%	48	0
Pers. Infermieristico	1.131	1.112	1.113	1	0,09%	1.107	-6
Pers. Tecnico Sanitario	121	124	102	-22	-17,74%	102	0
Pers. Tecnico della Prevenzione	26	27	27	0	0,00%	27	0
Pers. della Riabilitazione	102	98	95	-3	-3,06%	95	0
<b>Totale Ruolo Sanitario</b>	<b>1.835</b>	<b>1.812</b>	<b>1.796</b>	<b>-16</b>	<b>-0,88%</b>	<b>1.790</b>	<b>-6</b>
Pers. Ruolo Professionale	11	11	11	0	0,00%	11	0
Pers. Ruolo TECNICO	522	511	508	-3	-0,59%	501	-7
Pers. Ruolo AMMINISTRATIVO	252	243	250	7	2,88%	249	-1
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.620</b>	<b>2.577</b>	<b>2.565</b>	<b>-12</b>	<b>-0,47%</b>	<b>2.551</b>	<b>-14</b>
In termini di "uomo/anno"	<b>2.568,31</b>	<b>2.493,56</b>	<b>2.477,52</b>	<b>-16,04</b>	<b>-0,64%</b>	<b>2.477,52</b>	<b>0,00</b>

Personale Atipico	In servizio al 31.12.2010	In servizio al 31.12.2011	In servizio al 31.12.2012	Diff. 2012 vs 2011 (v.a.)	Diff. 2012 vs 2011 (%)	In servizio al 31.12.2013	Diff. 2013 vs 2012 (v.a.)
LP	45	40	35	-5	-0,125%	35	0
CO.CO.CO	10	9	7	-2	-22,22%	7	0
Borse di studio	14	10	11	1	10,00%	11	0
Interinale	13	6	7	1	16,67%	4	-3
<b>TOTALE</b>	<b>82</b>	<b>65</b>	<b>60</b>	<b>-5</b>	<b>-7,69%</b>	<b>57</b>	<b>-3</b>

### ***Il Governo dei processi di acquisto di beni e servizi***

In materia di razionalizzazione della spesa sanitaria, con particolare riferimento alla recente normativa nazionale per il controllo e la riduzione della spesa per acquisto di beni e servizi (di cui alla L. 135/12 cd. Spending Review), si procederà nel 2013, in analogia a quanto effettuato nel 2012 ad ottimizzare tutti gli strumenti a disposizione per il raggiungimento di risultati vantaggiosi in termini di costo/qualità ed un recupero di risorse, attraverso:

- adesione alle convenzioni stipulate dall'Agenda Regionale Intercent-ER per tutti i beni e servizi necessari a questa Azienda USL presenti nelle convenzioni medesime;
- adesione alle convenzioni stipulate da Consip per i prodotti non presenti nelle convenzioni Intercent-ER necessari a questa Azienda USL, ma presenti nella piattaforma CONSIP;
- in ottemperanza a quanto previsto nell'art. 15, comma 13, lettera d) della Legge 7 agosto 2012, n. 135, utilizzo degli strumenti di acquisto e negoziazione telematici messi a disposizione dalla stessa CONSIP o da centrali di committenza regionali;
- ampliamento delle integrazioni a livello di Area Vasta Romagna nell'ottica del raccordo con la pianificazione degli acquisti da parte dell'Agenda Regionale Intercent-ER.

### ***Il Governo dei consumi di Beni Sanitari e non sanitari (escluso Farmaci)***

Per quanto riguarda il **consumo di beni (sanitari e non)**, stante la misura prevista a livello nazionale di riduzione del 10% del costo di tali beni rispetto al 2011, e dal momento che a livello aziendale il consuntivo 2012 è più basso del 2011 di 2,209 milioni di euro si ritiene maggiormente realizzabile il perseguimento dell'obiettivo di riduzione complessiva del 3% dell'acquisto di tali beni (escluso farmaci, emoderivati e vaccini) e pertanto è stata proposta alle singole U.O. una previsione di consumi 2013 che tiene conto, seppur in

misura differenziata, di tale misura. A ciò si aggiungono le ulteriori seguenti azioni aziendali previste per l'anno 2013:

- Per le U.O. che prioritariamente saranno coinvolte nella *trasformazione dell'Ospedale di Forlimpopoli in Casa della Salute* (come previsto da PAL 2012-2014) e nella conseguente riorganizzazione del Pad. Allende andranno complessivamente rivalutati i relativi consumi prevedendone una riduzione (si prevede, in una prima fase, una complessiva riduzione di n. 27 posti letto presso l'ospedale di forlimpopoli);
- In riferimento al *governo dei dispositivi medici*, è stata costituita a livello aziendale una task-force (a supporto della CADM) finalizzata a ridurre la variabilità dell'uso dei dispositivi medici e a governarne i relativi consumi. In primis, l'attività della task-force si concentrerà sugli obiettivi definiti prioritari dalla RER:
  - guanti monouso non chirurgici,
  - medicazioni avanzate per il trattamento delle ferite e piaghe,
  - terapia a pressione negativa di ulcere e ferite,
  - suturatrici meccaniche.
  - Integrazione della CADM aziendale nella CADM di AVR
  - Predisposizione con le altre aziende di un repertorio di AVR
- Rispetto all'attività di *chirurgia specialistica*, si prevede una rideterminazione dei setting assistenziali per l'attività di otorinolaringoiatria e oculistica tramite rispetto delle soglie di ammissibilità regionali (ex dgr 1890/2010) per la casistica in degenza ordinaria relativa ai DRG potenzialmente inappropriati nonché la riconversione di parte dell'attività di day-hospital in attività ambulatoriale;

#### Assistenza Protesica e Integrativa

Le misure contenute nella Spending Review e nelle linee guida regionali riguardano anche l'**assistenza protesica e integrativa**: per la prima si prevede una riduzione del 10% sugli elenchi 2 e 3 di cui al DM n.332/99 (ossia gli ausili non personalizzabili), mentre per l'assistenza integrativa si ipotizza una riduzione del 10%.

Riguardo all'assistenza integrativa ed ossigenoterapia, la previsione 2013 è di € 1.024.000 con una riduzione del -19,7% rispetto al consuntivo 2012, superiore alla riduzione media richiesta dalla DGR 199/13. Diversamente rispetto all'assistenza protesica, si prevede nel 2013 una riduzione più contenuta di quella ipotizzata a livello regionale (-38 mila euro). Sono comunque in atto azioni finalizzate ad una stretta vigilanza sul consumo operata dal referente del Dipartimento di cure primarie e responsabile clinico, nonché ad una formulazione di protocolli condivisi tra medici specialisti territoriali e ospedalieri per il governo di tale spesa.

#### Servizi non sanitari

Sono inclusi in questo capitolo i costi per servizi tecnici, utenze e altri servizi non sanitari, manutenzioni: nella DGR n. 199/2013 si ipotizza, sulla base di quanto previsto dalla Spending Review, un risparmio dell'10% sul 2012.

Al fine di perseguire tale obiettivo, si prevede, a livello aziendale, una riduzione dei *costi per lavanderia, lavanolo e guardaroba e dei costi per le pulizie e trasporti* attraverso una revisione del servizio appaltato. In particolare, è in corso di revisione il contratto dei Servizi Integrati per cui si prevede dal 1.07.2013 un risparmio, su base semestrale, di € 19.125,26 (iva al 21% inclusa) derivante dalla riduzione del servizio di lavanolo e guardaroba, di € 96.488 (iva al 21% inclusa) imputabile ad una modifica delle pulizie nelle aree verdi ambulatoriali (da 6 giorni su 7 a 5 giorni su 7) e dal trasferimento e concentrazione dei servizi amministrativi in unico piano del Pad. Valsalva, di € 57.994,09 (iva al 21% inclusa) connesso all'adeguamento delle superfici antidecubito ai prezzi intercenter e infine di € 32.776,80 (iva al 21% inclusa) per revisione delle modalità di trasporto degenti (accorpamento dei trasporti di pazienti della radiologia con il servizio trasporti interni). Complessivamente, il risparmio stimato dalla revisione del contratto dei Servizi Integrati è di € 206.373,9 (iva al 21% inclusa) su base semestrale (dal 1.07.13 al 31.12.2013).

Si prevede inoltre, dal II semestre 2013, una riduzione di 55.000 euro dei *costi per acquisto di buoni pasto* a seguito del trasferimento del personale amministrativo presso il Pad. Valsava; riduzione che, tuttavia, potrebbe essere compensata da un incremento di acquisto di derrate alimentari per l'erogazione del servizio mensa.

In riferimento al *trasferimento della sede dei servizi amministrativi* al Pad. Valsalva, come previsto dal Piano di Rientro aziendale 2010-2013, si conseguirà da luglio 2013 un sensibile risparmio del canone di locazione e di spese condominiali (su base annua il risparmio è di 446.000 euro, incluse le spese condominiali).

Riguardo alla *Manutenzione ordinaria di fabbricati e impianti*, che comprende i costi di manutenzione esternalizzata in appalto gestita dal servizio scrivente riferiti alle seguenti tipologie:

- Manutenzione Fabbricati
- Manutenzione funzionale Impianti e macchinari
- Manutenzione Centrali e impianti telefonici
- Fornitura materiale di manutenzione
- Aree verdi
- Segnaletica informativa
- Gestione elisuperficie
- Manutenzione impianti gas medicinali.

Nella previsione di BEP 2013 si deve tener conto delle indicazioni delle "linee di programmazione regionale" ovvero di contenimento per l'anno 2013 del 10% rispetto al 2012. Tali indicazioni sono pienamente plausibili e necessarie considerato l'esito della verifica svolta in ambito regionale che ha evidenziato una sostanziale disomogeneità di spesa tra le Aziende del sistema Sanitario regionale. Infatti, dall'indagine condotta su scala regionale per determinare il costo medio per la manutenzione ordinaria di ogni Azienda sui dati di consuntivo per l'anno 2011 (nota del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali del 19.12.2012), si evince che l'Ausl di Forlì si posiziona sotto la media regionale con uno scostamento inferiore alla media regionale pari al 20,1 %. Tali risultati sono stati perseguiti attraverso un'attenta selezione mirata a circoscrivere l'attività manutentiva alle essenziali esigenze nell'ottica di contribuire fattivamente al contenimento dei costi dell'Azienda USL, visto il contesto di difficoltà finanziaria.

Di conseguenza risulta, sul piano pragmatico, improbabile ridurre ulteriormente il fabbisogno economico per soddisfare i numerosi e necessari adempimenti manutentivi in ragione, oltre quanto già rappresentato, del perpetuarsi su più annualità del contenimento dell'attività manutentiva (ordinaria e straordinaria), che può essere causa dell'insorgere di fenomeni come riduzione di sicurezza o mancato esercizio ottimale di impianti. Nella predisposizione del BEP 2013 la previsione corrispondente a 2,845 mil. è uguale al dato di previsione 2012 (pari a 2,845 mil) e sostanzialmente analogo al preconsuntivo 2012 (pari a 2,835 mil).

Il parametro relativo al costo medio conseguente da tale previsione è ponderato sulla consistenza patrimoniale da cui si evince il valore di 20,2 €/mq. Il costo totale è un dato composto che comprende l'attività di manutenzione ordinaria in outsourcing e contempla anche il costo degli operatori interni addetti all'attività manutentiva diretta ed i materiali di approvvigionamento. Il dato risulta sensibilmente inferiore al valore della media regionale (23,75 €/mq), con uno scostamento inferiore del 15 % in raffronto ai risultati dell'indagine svolta con i costi del 2011 (quindi a prescindere dal normale incremento dell'attività nel periodo e dall'intervenuto aumento di aliquota iva).

Riguardo alla *manutenzione straordinaria di fabbricati e impianti*, diversamente dall'attività ordinaria, dove risulta possibile effettuare con criterio oggettivo un raffronto tra le aziende del Sistema Sanitario regionale, sull'attività di manutenzione di carattere straordinario ovvero degli interventi di valenza patrimoniale risulta difficilmente comparabile il dato di spesa. In ogni caso i dati previsti nella programmazione si fondano sulla pianificazione di opere già previste nel programma pluriennale precedente e sull'esigenza di manutenzione straordinaria subordinando la realizzazione di interventi che non hanno copertura finanziaria qualificata a casi indifferibili dovuti a ragioni di sicurezza o per concreto rischio di interruzione di pubblico servizio ,in analogia al precedente Piano Pluriennale. Vengono quindi recepiti e osservati i criteri previsti nella DGR n. 1131/2012 avente ad oggetto "controllo degli strumenti di programmazione e dei bilanci economici di previsione di aziende sanitarie regionali e della DCR 199/2013.

A titolo di mero raffronto e prescindendo dalle regole civilistiche, il costo unitario previsto per manutenzione ordinaria e manutenzione straordinaria per l'anno 2013 a carico dell'Ausl di Forlì (rispettivamente: ordinaria + straordinaria ed imprevisti = 2.845.000 + 640.000 + 100.000) restituisce un indice pari a 22,4 €/mq., valore inferiore alla media della rilevazione regionale sui costi di manutenzione ordinaria.

#### *Servizi sanitari in convenzione*

Sono inclusi in questo capitolo i costi per servizi sanitari e riabilitativi, i trasporti sanitari e le rette.

In DGR 199/2013 si ipotizza, sulla base di quanto previsto dalla spending review, un risparmio dell'1% sulle rette da privato e dell'1% sui servizi assistenziali da privato e da pubblico, rispetto ai costi del 2011

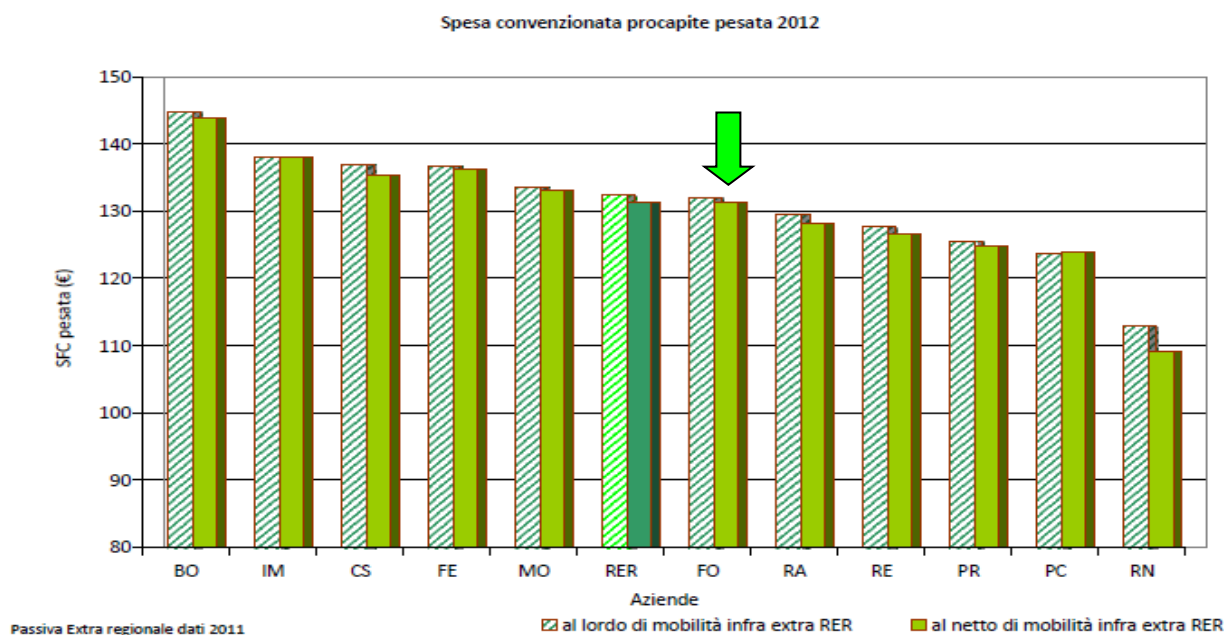
Sull'area psichiatrica è attivo un gruppo dei dipartimenti di AVR al quale partecipa anche l'Azienda di Forlì per la condivisione di setting assistenziali appropriati alle caratteristiche dei malati al fine di orientare il percorso di presa in carico dei degenti da strutture sanitarie verso strutture socio-sanitarie. Quanto sopra anche in previsione dell'istituendo FRNA area psichiatrica nel 2014.

## ***Il Governo della Spesa Farmaceutica***

Le misure contenute nell'art. 15 della l. 135/2012 e s.m.i (cd. Spending review) in tema di spesa farmaceutica consistono nella promozione dei farmaci equivalenti, nell'incremento dello sconto praticato al SSN, etc.

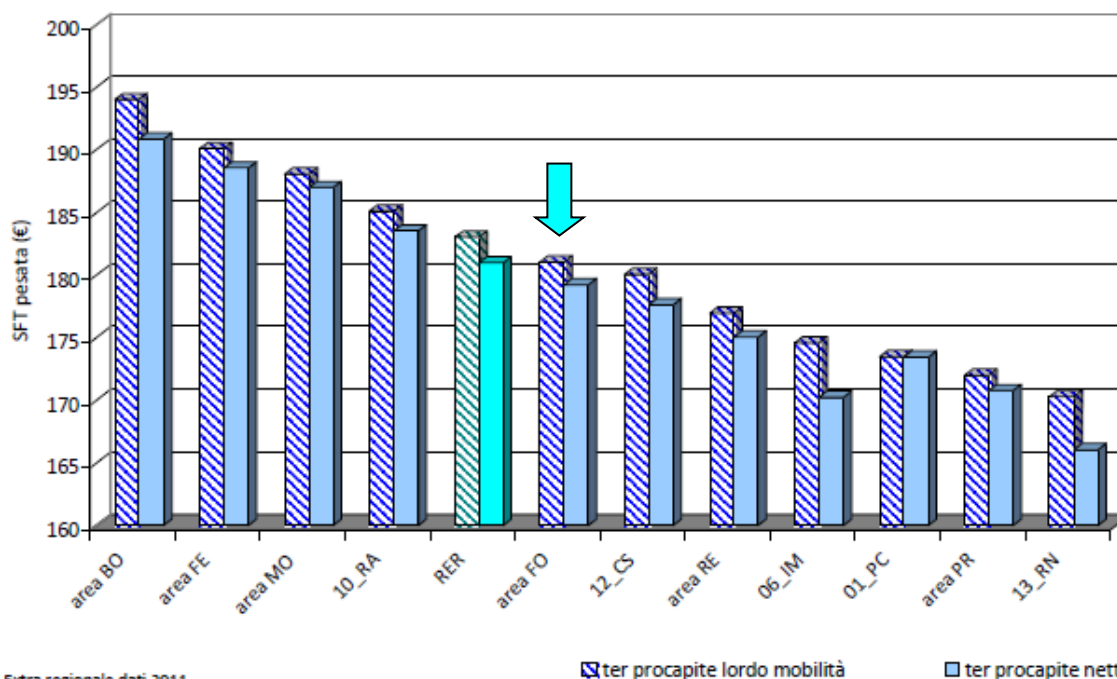
Dato che il governo della spesa farmaceutica rappresenta un importante capitolo del Piano di Rientro aziendale 2010-2013 e che le molteplici azioni attuate negli anni 2010-2012 finalizzate a riallineare la *spesa farmaceutica convenzionata* alla media regionale hanno comportato una minor di spesa per l'assistenza farmaceutica convenzionata pari a -9,8 milioni di euro rispetto al valore 2009 e l'allineamento della spesa netta convenzionata procapite pesata al livello medio regionale (si veda il graf. sottostante), anche per l'anno 2013 si è proposto a livello aziendale unico macro-obiettivo, valevole sia per i professionisti ospedalieri che convenzionati, finalizzato al mantenimento dell'allineamento della *spesa netta pro-capite territoriale* pesata dell'AUSL di Forlì al dato medio regionale.

### **Spesa farmaceutica convenzionata procapite pesata 2012, al lordo e al netto della mobilità.**



## Spesa farmaceutica territoriale procapite pesata 2012, al lordo e al netto della mobilità.

Spesa territoriale procapite pesata 2012



Passiva Extra regionale dati 2011

▨ ter procapite lordo mobilità

■ ter procapite netto mob

Al raggiungimento del macro-obiettivo aziendale di mantenimento dell'allineamento della *spesa netta procapite territoriale pesata* al dato medio regionale concorre sia il singolo professionista (ospedaliero o MMG) sia l'intera Unità operativa o NCP e in particolare si prevedono le seguenti azioni, alla luce anche della Nota del Servizio Politica del Farmaco-RER del 11/4/2013 n.21986 (avente ad oggetto "obiettivi 2013 su categorie critiche per consumi e spesa dell'assistenza farmaceutica convenzionata") e del documento trasmesso dal Servizio Politica del Farmaco-RER con nota prot. n.114162 del 9/05/2013 contenente "linee di programmazione per l'anno 2013 riguardanti la politica del farmaco ed il governo della spesa farmaceutica":

- Almeno 80% di Impiego delle eparine a basso peso molecolare rispetto a tutte le eparine a basso peso molecolare del prontuario terapeutiche (obiettivo assegnato alle UO individuate dal Servizio Farmaceutico);
- Riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di dimissione Ospedaliera (obiettivo assegnato alle UO individuate dal Servizio Farmaceutico) finalizzato allineamento all'obiettivo regionale (DDD 1000 abitanti/die 50,00);
- Riduzione del tasso di consumo di antibiotici sistemici rispetto al 2012 in DDD/100 gg di degenza (obiettivo assegnato alle U.O. con maggior criticità).
- Partecipazione attiva dei coordinatori di NCP insieme agli Specialisti ospedalieri per incontri con MMG sulla appropriatezza prescrittiva di farmaci delle seguenti categorie: farmaci cardiovascolari, farmaci per asma e BPCO, farmaci antidepressivi, antibiotici. Allineamento dell'uso dei sartani agli obiettivi regionali (DDD 1000 abitanti/die 85.5)
- Governo consumi dei NCP disallineati rispetto alla media RER attraverso: contenimento iper-prescrizioni, Riduzione prescrizioni farmaci con brevetto scaduto per le categorie oggetto monitoraggio
- Aderenza al prontuario terapeutico provinciale per MMG che operano presso Case Protette



- Promozione dei farmaci equivalenti per le seguenti classi: Statine, ACE-inibitori/Sartani, Inibitori di Pompa, Antiepilettici, Anti-ipertensivi, Antiasmatici; Bifosfonati, farmaci IPB, antidepressivi e allineamento agli obiettivi regionali di cui alla nota RER del 11/4/2013 n.21986
- Appropriato utilizzo farmaci biologici;
- Incremento presa in carico pazienti complessi o cronici all'interno dei NCP;
- Incremento della percentuale di prescrizione informatizzata (obiettivo assegnato alle UO critiche)

A tali obiettivi specifici si affianca l'obiettivo più generale di incremento della *prescrizione dei farmaci a brevetto scaduto*: nel documento trasmesso dal Servizio Politica del Farmaco-RER con nota prot. n.114162 del 9/05/2013 si indica come obiettivo vincolante per l'anno 2013 per le Aziende Sanitarie quello di "*aumento percentuale di DDD a brevetto scaduto sul totale dei consumi di 10 punti percentuali*"; il pieno perseguimento di tale obiettivo consentirebbe una minor spesa regionale di circa 24 milioni di euro (per l'azienda USL di Forlì il risparmio stimato è di circa 914 mila euro).

Infine, è bene sottolineare che al governo della spesa farmaceutica e in particolare alla riduzione della spesa convenzionata concorre altresì la recente Intesa Straordinaria Regionale per la Medicina Generale sottoscritta il 21.03.13 che prevede azioni di sostegno dell'appropriatezza prescrittiva farmaceutica mediante la promozione dell'utilizzo dei farmaci a brevetto scaduto e del Prontuario Terapeutico Regionale: si stima a livello regionale un risparmio di 15,6 milioni di euro.

Complessivamente, l'effetto complessivo di tali azioni (intesa con i MMG e incremento farmaci equivalenti) dovrebbe produrre, a livello regionale, un risparmio complessivo di 39,6 milioni di euro e per l'Azienda USL di Forlì il risparmio stimato è di 2.295.000 euro (valore di cui si è tenuto conto nella predisposizione del preventivo 2013)

#### ***Revisione del sistema Tariffario: impatto***

Dal 2013 le tariffe per i ricoveri ospedalieri definite dal Ministero della Salute e pubblicate in GU del 28.01.13 costituiscono, anche per la mobilità infraregionale, la base di riferimento per la determinazione delle nuove tariffe regionali, come indicato nella DGR n. 525/2013 avente ad oggetto "*Determinazione delle tariffe per le prestazioni di assistenza ospedaliera in strutture pubbliche e private accreditate della Regione Emilia-Romagna applicabili a decorrere dal 1/1/2013*".

Tale delibera prevede l'applicazione delle tariffe ministeriali in maniera differenziata a seconda della fascia di presidio: per le Aziende Ospedaliere Universitarie e per l'Istituto Ortopedico Rizzoli si prevede l'applicazione di una tariffa pari al 103% della tariffa ministeriale; diversamente per i rimanenti stabilimenti inclusi nella Fascia A con più di 300 posti letto (tra cui l'Ospedale "Morgagni-Pierantoni" di Forlì) si prevede il riconoscimento del 100% della tariffa ministeriale; in fascia B (ospedali con posti letto tra 150 e 300 e presenza di funzioni DEA di 1° livello o PS con rianimazione/terapia intensiva) sono inclusi gli stabilimenti ospedalieri a cui è riconosciuta una tariffa pari al 95% della tariffa nazionale e da ultimo in fascia C sono inclusi i rimanenti

stabilimenti ospedalieri e case di cura di non alta specialità per cui sono state previste specifiche rimodulazioni tariffarie, con tendenziale riduzione degli importi.

Nel predisporre il preventivo 2013, così come indicato dalla nota regionale prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013, si è tenuto conto dell'impatto del nuovo sistema tariffario nei confronti delle strutture private, che sulla base delle stime effettuate, non dovrebbe comportare, a livello complessivo, un incremento in termini di importi della mobilità infraregionale, fatta eccezione per le strutture private del territorio forlivese per le quali è comunque prevista la decurtazione del budget come da nota RER. n. 120656 del 17 maggio 2013.

Riguardo alle strutture pubbliche, si evidenzia che, al fine di garantire la corretta contabilizzazione degli scambi di mobilità fra le aziende, come richiesto dalla nota RER n. PG/134269 del 3 giugno 2013, per gli scambi di mobilità infraregionali si sono considerati i valori di consuntivo 2012, calcolati con il sistema tariffario allora vigente, ad eccezione del valore riconosciuto all'Azienda Ospedaliera di Bologna con la quale si è concordato di applicare il valore trasmesso con nota RER n. 36277 del 8.02.2013, in cui il Servizio Sistema Informativo della RER ridetermina l'attività prodotta nel 2012 applicando la proposta di nuove tariffe regionali e le linee guida per la definizione degli accordi di mobilità extraprovinciale con le Aziende Ospedaliere (trasmesse con nota RER prot. n. 99676 del 19 aprile 2012).

#### ***Accordi con gli Ospedali privati accreditati***

A tutti gli accordi con i privati (specialistica ambulatoriale e ospedaliera) si è applicata la riduzione del -1% sul 2011, come previsto dall'art. 15 della l. 135/2012 e s.m.i.

Oltre a tale riduzione, con nota della Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali-RER prot. n. 120656 del 17/05/2013 sono state trasmesse alle Aziende Sanitarie:

- la DGR n. 517/2013 avente ad oggetto "approvazione del verbale di intesa tra Regione Emilia-Romagna e AIOP Emilia-Romagna" in cui si prevede una decurtazione del budget per la sanità privata ospedaliera pari al 5% da applicarsi limitatamente all'anno 2013
- il prospetto di seguito presentato che contiene la rivalutazione dei budget provinciali attribuiti alla rete ospedaliera privata di non alta specialità per l'attività di ricovero ospedaliero, alla luce della manovra nazionale e dell'intesa regionale:



Budget 1 INTRA AUSL	Budget 2011	Riduzione 1 %	Riduzione 5%	Budget 2013
Piacenza	21.186.635	211.866	1.059.332	19.915.437
Parma	31.233.653	312.337	1.561.683	29.359.634
Reggio Emilia	15.796.792	157.968	789.840	14.848.984
Modena	14.047.430	140.474	702.372	13.204.584
Bologna e Provincia	49.970.303	499.703	2.498.515	46.972.085
Ferrara	12.732.252	127.323	636.613	11.968.317
Ravenna	20.472.498	204.725	1.023.625	19.244.146
Forlì	12.392.662	123.927	619.633	11.649.102
Cesena	15.945.254	159.453	797.263	14.988.538
Rimini	17.669.574	176.696	883.479	16.609.400
<b>Totale B1</b>	<b>211.447.053</b>	<b>2.114.471</b>	<b>10.572.353</b>	<b>198.760.230</b>
<b>Budget 2.1 INTRA AREA VASTA</b>	<b>19.321.783</b>	<b>193.218</b>	<b>966.089</b>	<b>18.162.476</b>
- AVEN	7.879.801	78.798	393.980	7.407.013
- AVEC	1.204.025	12.040	60.201	1.131.784
- AVR	10.237.956	102.380	511.898	9.623.679
<b>Budget 2.2 EXTRA AREA VASTA</b>	<b>12.748.110</b>	<b>127.481</b>	<b>637.406</b>	<b>11.983.224</b>
<b>Budget 3 PSICHIATRIA</b>	<b>36.227.164</b>	<b>362.272</b>	<b>1.811.358</b>	<b>34.053.534</b>
<b>Totale riduzione budget</b>		<b>2.797.441</b>	<b>13.987.206</b>	<b>16.784.647</b>

Si prevede, quale ulteriore misura aziendale, la revisione dei contratti di fornitura con il privato accreditato afferente al bacino territoriale di riferimento di questa azienda. In particolare, si prevede un contenimento della committenza sulla specialistica ambulatoriale là dove gli indici di consumo sono più elevati della media regionale, una ridefinizione dell'attività di ricovero in area medica e chirurgica con orientamento sull'appropriatezza del regime di ricovero utilizzato. Complessivamente, l'importo riconosciuto alle strutture private accreditate del territorio forlivese per l'anno 2013 per l'attività ospedaliera e di specialistica ambulatoriale è pari a € 12.046.146.

Riguardo agli accordi di alta specialità, si evidenzia che è stato sottoscritto in data 21.05.13 l'accordo tra le quattro aziende USL dell'AVR e l'ospedale privato accreditato di Alta Specialità Villa Maria Cecilia hospital per l'acquisto di prestazioni di assistenza ospedaliera per l'anno 2013 relativamente alla parte riservata alla committenza di AVR (cd. quota definita "a contratto" dall'Accordo – contratto per l'Alta Specialità sottoscritto dalla RER e dagli Ospedali Privati di Alta Specialità il 5 febbraio 2013). Riguardo ai residenti dell'AUSL di Forlì, la quota a contratto commissionata a VMC è pari a 425.000 euro, così suddivisi: 100.000 per la classe A2 (contiene le PTCA e coronarografia), 80.000 per classe C2 (defibrillatori-pacemaker) e i rimanenti 245.000 euro per la classe D2 (neuro periferica).

### ***Specialistica convenzionata esterna***

Le linee di programmazione regionali di cui alla DGR 199/13 (al punto 2.10) prevedono che "Le Aziende sanitarie anche alla luce dei dati che saranno trasmessi dalla Direzione Generale Sanità e Politiche Sociali relativamente ai consumi di assistenza specialistica, dovranno rivedere i contratti di fornitura per l'acquisto delle prestazioni da soggetti privati accreditati".

Al fine di perseguire tale obiettivo, a livello aziendale si prevede la riduzione degli indici di consumo delle seguenti prestazioni di specialistica ambulatoriale per allinearli alla media regionale: visita oculistica, oncologica-senologica, cardiologica, urologica e prestazioni di diagnostica strumentale (ecografie e TAC) e diagnostica radiologica. Tale obiettivo sarà perseguito tramite riduzione attività di simil-alpi (- 25% rispetto al 2012), reinserimento dell'attività ambulatoriale nel budget della degenza delle case di cura private, protocolli di presa in carico MMG (Case della Salute).

Per quanto riguarda le strutture ANISAP con cui questa AUSL ha intenzione di stipulare accordi per l'anno 2013 (es Glicine, Lam, Bianalisi, Centro Iperbarico, Trattamenti Riabilitativi Castrocaro) si è tenuto conto di una riduzione della spesa pari al 10% sulla spesa consuntivata dell'anno 2011, che rispetta anche i contenuti della L.135/2011.

Per le altre strutture ANISAP è stata considerata nel BEP 2013 la riduzione di cui alla L. 135/2012 rispetto al tetto complessivo ANISAP a disposizione della AUSL di Forlì per l'anno 2011 (in attesa del rinnovo dell'Accordo Quadro fra la Regione Emilia-Romagna e ANISAP).

#### **Azioni per la sostenibilità nelle cure primarie**

Dall'Analisi degli accordi pregressi si è evidenziato che l'attivazione di tutti e 11 i NCP ha comportato una spesa media per assistito superiore alla media regionale (per adesione dei NCP all'ampliamento della fascia oraria: 8-10-12 ore/die, per l'accesso alle strutture protette etc).

Azioni aziendali proposte:

- E' in fase avanzata di programmazione una proposta di Accordo con MMG tra le aziende di Forlì e di Cesena; Si evidenzia che nell'ambito di tale proposta si è condivisa una azione comune di miglioramento sia sugli obiettivi della farmaceutica che sull'appropriatezza prescrittiva della diagnostica di laboratorio attraverso diverse misure, tra cui:

- utilizzo ordinario degli esami Reflex
  - adesione alle LLGG regionali (Delibera n.145 del 1 marzo 2013) in tema di richiesta degli Indicatori biologici di neoplasia (marker tumorali)
  - non ricorso a richiesta associata di esami obsolete e/o di scarsa utilità clinica in quanto ridondanti [tra cui solo a titolo di esempio le associazioni VES/PCR, AST/ALT (GOT/GPT), amilasi/lipasi, bilirubina totale/bilirubina frazionata, sodio/potassio/cloro, PT/PTT/fibrinogeno, esame urine/urinocoltura, ecc.]
  - contenimento degli esami impropri e/o ripetuti (ad esempio richiedere esami come TSH, PSA, esami di coagulazione, esame urine, emocromo..... per screening generalizzati o su fasce estese di assistiti)
- governo dell'appropriatezza (farmaci e specialistica), azione di riallineamento dei NCP con consumi superiori alla media regionale

-Continuità assistenziale: si propone la rivisitazione dei punti di continuità assistenziale anche in previsione della trasformazione dell'ospedale di Forlimpopoli in struttura intermedia, con accorpamento unico della chiamata.

### ***Gli investimenti e la gestione del patrimonio immobiliare e tecnologico***

Riguardo all'acquisizione di tecnologie, le linee di programmazione regionale (paragrafo 2.11) rammentano che "l'attuale contesto economico-finanziario si caratterizza per l'indisponibilità di risorse, in termini di contributi in conto capitale, da destinare agli interventi in edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico"; pertanto, le fonti di finanziamento utilizzabili sono costituite da mutui, alienazioni, donazioni vincolate ad investimenti. Il ricorso ai contributi in conto esercizio dovrà essere preceduto da un'attenta valutazione economica costi/benefici e da una valutazione circa la sostenibilità finanziaria e patrimoniale dell'investimento.

Alla luce di tali indicazioni, a livello aziendale si persegue la politica di autorizzare la sola acquisizione di attrezzature la cui sostituzione non sarà più procrastinabile e indispensabile alla continuazione dell'attività sanitaria. Si rimanda a tal fine al capitolo n.4 che descrive il programma degli investimenti immobiliari e tecnologici per gli anni 2013-2015.

### ***Riordino rete ospedaliera e territoriale***

Si prevede di Implementare le azioni già previste nel Piano di Rientro e non ancora completate:

- Trasformazione di Forlimpopoli in Casa della Salute Grande e sviluppo del modello per intensità di cura, con particolare attenzione alle attività collocate presso il padiglione Allende;
- Consolidamento attività delle Case della Salute avviate nel corso del 2012 e progressiva implementazione delle Sedi Territoriali secondo la tempistica e la distribuzione dei servizi definita dal PAL 2012-2014;

A ciò si aggiunge la Riconversione posti letto di day-hospital medico in linea con le indicazioni di programmazione regionale (paragrafo 2.14, pto 6): si prevede una riduzione complessiva dei posti letto di di DH( da 45 a 20) con superamento dei posti letto di DH medico, come evidenziato nella seguente tabella:

Unità Organizzativa di Dimissione	SDO CHIR.	ACCESSI CHIR.	SDO MED.	ACCESSI MED.	TOTALE SDO	Totale ACCESSI	LETTI ATTUALI	Occup. sul tot accessi	Ricalcolo sull'utilizzo complessivo (standard 170%)	Occupazione Accessi Chirurgici	Ricalcolo utilizzo x PL Chir. e Riab. (standard 170%)	note
Cardiologia Day Hospital	162	167	106	224	268	391	2	74,9%	1	32,0%	1	
Chirurgia Vascolare Day Surgery	39	39	1	1	40	40	1	15,3%	1	14,9%	1	
DERMATOLOGIA Day Hospital	150	816	29	338	179	1.154	4	110,5%	3	78,2%	1	
GASTROENTEROLOGIA Day Hospital	1	6	61	189	62	195	2	37,4%	1	1,1%	-	
GERIATRIA Day Hospital	1	18	117	1.178	118	1.196	4	114,6%	3	1,7%	-	
MALATTIE INFETTIVE Day Hospital	1	22	93	796	94	818	2	156,7%	2	4,2%	-	
Med. Fis. Riabilitativa F.POP Day Hospital			9	281	9	281	2	53,8%	2	0,0%	2	
Medicina Fisica Riabilitativa Day Hospital			48	1.708	48	1.708	2	327,2%	4	0,0%	4	
NEFROLOGIA Day Hospital	1	13	56	557	57	570	1	218,4%	1	5,0%	-	
NEUROLOGIA Day Hospital			53	316	53	316	2	60,5%	1	0,0%	-	
OFTALMOLOGIA Day Hospital	587	3.669	28	36	615	3.705	8	177,4%	8	175,7%	4	dopo incontro
ORL Day Hospital	161	707	569	5.583	730	6.290	2	1205,0%	2	135,4%	2	
ORTOPEDIA Day Hospital	276	278	8	9	284	287	2	55,0%	1	53,3%	1	
OSTETRICIA-ginecologia Day Hospital	494	661	163	411	657	1.072	4	102,7%	3	63,3%	1	
PEDIATRIA Day Hospital			171	837	171	837	1	320,7%	1	0,0%	-	
PNEUMOLOGIA Day Hospital	212	800	699	2.140	911	2.940	2	563,2%	2	153,3%	1	dopo incontro
Senologia Day Hospital	55	135	4	8	59	143	1	54,8%	1	51,7%	1	
Servizio Trasfusionale Day Hospital			142	1.517	142	1.517	1	581,2%	1	0,0%	-	
UROLOGIA Day Hospital	86	303	300	1.640	386	1.943	2	372,2%	2	58,0%	1	
<b>Totale</b>	<b>2.225</b>	<b>7.634</b>	<b>2.657</b>	<b>17.769</b>	<b>4.883</b>	<b>25.403</b>	<b>45</b>		<b>40</b>		<b>20</b>	

\*Fonte: SDO 13° invio Anno 2012

NB: Non sono stati modificati i letti della medicina fisica e riabilitativa

Di seguito, infine, è evidenziato lo stato di attuazione e di previsione di sviluppo delle **5 Case della Salute** previste dal PAL 2012-2014:

NCP	Sede	Denominazione	Tipologia	Stato di attuazione	Tempi di realizzazione*
Forlimpopoli – Bertinoro	Forlimpopoli	Casa della salute di Forlimpopoli	Grande	Struttura esistente da adeguare ex DGR 291/10	Entro il 2014
Meldola	Meldola	Casa della salute di Meldola	Media	Dislocata in due strutture già adeguate da giugno 2012	Avviata l'organizzazione nell'attuale configurazione (su due sedi) entro il primo semestre 2012, in funzione entro il primo semestre 2013
Valle Rabbi	Predappio	Casa della salute di Predappio	Media	Struttura già esistente (necessario adeguamento minimo)	Funzionante entro il primo semestre 2013
Valle Montone	Rocca S.Casciano	Casa della salute di Rocca S.Casciano	Piccola	Struttura esistente già adeguata ex DGR 291/10	In funzione entro il primo semestre 2014
Valle Tramazzo	Modigliana	Casa della Salute di Modigliana	Grande	Struttura esistente già adeguata ex DGR 291/10	Funzionante entro il primo semestre 2013

Per quanto riguarda, nello specifico, **l'Ospedale di Forlimpopoli**, nel 2012 è iniziato il percorso di riconversione di tale stabilimento ospedaliero in Casa della Salute Grande: l'implementazione di tale struttura è prevista in diverse fasi e coinvolge anche la struttura ospedaliera di Forlì.

Tale percorso viene attuato gradualmente, in sintonia con le amministrazioni locali e con il costante confronto con i cittadini, ed è coordinato da un'apposita task force costituita ad hoc, che si riunisce periodicamente. I passi più importanti, realizzati progressivamente nel 2012, nel rispetto dei tempi programmati, sono stati:

- il completamento della presenza nella casa della salute di tutti i dieci MMG di Forlimpopoli, grazie al quale l'ambulatorio di medicina generale è aperto tutti i giorni per 12 ore (nei prefestivi e festivi l'apertura è assicurata dai medici della continuità assistenziale);
- l'inserimento dell'infermiere di nucleo, per il supporto alla presa in carico dei pazienti con patologia cronica;
- l'avvio dell'ambulatorio per i pazienti con patologia cronica secondo il Chronic Care Model, già avviato nel 2011 nella sede satellite di Bertinoro;
- il rinforzo del punto di distribuzione diretta dei farmaci;
- la trasformazione del Punto di Primo Intervento dell'ospedale nell'ambulatorio di Osservazione e terapie, previsto nelle case della salute, il cui processo si è completato nel mese di novembre del 2012. L'ambulatorio di osservazione e terapie ha la seguente organizzazione:
  - l'apertura è dalle 8 alle 20 nei giorni feriali;
  - è assicurata la presenza di infermieri esperti dedicati,
  - l'attività clinica è svolta dai MMG, che ruotano fra loro per assicurare l'attività dell'ambulatorio;
  - è possibile in questa fase iniziale attivare, da parte del MMG, la consulenza del medico ospedaliero presente in struttura
  - è presente una postazione del 118 per la gestione dell'emergenza che fa capo alla centrale unica di Area vasta (azienda di Forlì, Azienda di Cesena, Azienda di Ravenna, Azienda di Rimini).

Le fasi successive, pianificate e contenute in un GANTT, sottoposto dalla task force a periodiche revisioni, prevedono nel corso del 2013:

- la trasformazione, la cui conclusione è prevista entro il primo semestre, dell'area di degenza attuale in una Struttura intermedia sanitaria territoriale con 28 posti letto, a gestione integrata, dedicata all'assistenza di pazienti, perlopiù residenti in quell'area territoriali, in fase postacuta e clinicamente stabilizzati, dimessi dai reparti ospedalieri attraverso un percorso definito dalla UVM. Nel futuro è prevista la possibilità di ricoverare in questa struttura direttamente da domicilio, da parte dei MMG.
- A questo processo, che riguarda la struttura di Forlimpopoli, si accompagna la riorganizzazione di tutta l'attività di degenza e ambulatoriale per pazienti postacuti o comunque fragili, che sarà collocata nel padiglione Allende del Presidio di Forlì, all'interno del quale troverà posto anche il reparto di riabilitazione intensiva (attualmente presente a Forlimpopoli);
- la riorganizzazione del punto informazioni e l'unificazione in un unico punto degli sportelli, che saranno polifunzionali, di accettazione (prelievi e radiologia), di prenotazione CUP e di esecuzione di pratiche

amministrative. I lavori di ristrutturazione sono stati avviati e la nuova organizzazione, che permetterà un più facile accesso dei cittadini alla struttura, inizierà nel secondo semestre;

- il trasferimento, entro il primo semestre, presso la casa della salute di Forlimpopoli del Servizio di Medicina Sportiva dell'Ausl di Forlì

## 2.3. Piano dell'attività per la non autosufficienza 2013

Il governo e la gestione del FRNA ha visto il territorio forlivese muoversi, nel corso del 2012, su due direttrici. Relativamente al governo del FRNA il Comitato di Distretto, insieme alla Direzione di Distretto e con il supporto tecnico dell'Ufficio di Piano, ha avviato e portato avanti un confronto al suo interno e con le organizzazioni sindacali per definire la programmazione del 2012, e soprattutto per gli anni seguenti, in grado di assicurare un rientro economico che possa portare entro il 2016 ad un sostanziale pareggio fra risorse annualmente disponibili e i costi dei servizi per la non autosufficienza. La definizione di questo Piano di Rientro ha impegnato il Comitato di Distretto per tutto l'anno ed ha dovuto tenere conto sia nei tempi, sia nei contenuti, del contestuale lavoro volto al risanamento e alla successiva entrata nell'ASP distrettuale dell'IPAB di Dovadola, che si è positivamente concluso con l'ingresso dell'IPAB di Dovadola nell'ASP del Forlivese il 1° giugno 2013.

Il Piano di rientro è stato deliberato dal Comitato di Distretto il 21 febbraio del 2013 e inviato all'Assessorato Regionale, che, con nota del 22 aprile 2013, ha confermato la disponibilità della Regione ad accompagnare il percorso di riorganizzazione e rimodulazione dell'utilizzo del FRNA per due-tre anni, a partire dal 2014. con risorse decrescenti. Il Piano risponde ad alcuni criteri di fondo: per quanto riguarda gli anziani, il mantenimento di strutture di prossimità nel territorio periferico, con una moderata diminuzione, nel triennio 2013-2015, dei posti in strutture residenziali (10 posti al termine del triennio) e semiresidenziali (oltre 20 nell'intero periodo), e la sostanziale salvaguardia dell'alto livello dei servizi domiciliari; per quanto riguarda i disabili la costruzione, anche attraverso un processo di trasformazione delle strutture esistenti, di una rete dell'offerta più flessibile e in grado di rispondere con servizi più "leggeri" (e meno onerosi) ai reali bisogni delle persone con disabilità. Il piano di rientro è stato costruito, considerando come costanti sia i costi unitari dei vari servizi (tariffe), sia i finanziamenti annuali del fondo e contiene al suo interno la possibilità di ulteriori interventi (accelerazioni o rallentamenti di alcune azioni), a fronte di variazioni di costi o di finanziamenti, attualmente non prevedibili.

Relativamente alla gestione del FRNA, già nel 2012 (gli effetti della piano di rientro si vedranno dal 2013 in poi), che può essere preso come anno di riferimento in quanto si sono esplicitati tutti gli effetti, anche economici, dell'accreditamento, alcune azioni di attento monitoraggio e controllo da parte dell'Ausl sui servizi (ad esempio gli assegni di cura per gli anziani e i trasporti per i disabili adulti) e la revisione di alcune procedure di accesso (con particolare riguardo alla riorganizzazione delle Unità di Valutazione Multidimensionale), ha consentito, da un lato di temperare gli effetti economici conseguenti all'accreditamento, dall'altro lato di ridurre parzialmente i tempi di attesa delle persone e dei loro familiari e di operare quindi nella direzione di una maggiore equità di accesso. E' stato inoltre utilizzato, nel rispetto delle indicazioni nazionali e regionali, il fondo specifico nazionale riservato ai malati di SLA. Queste azioni hanno consentito di utilizzare solo parzialmente, anche se in misura importante (circa 957.000 euro), i fondi legati al trascinarsi dagli anni precedenti.



Questa attività di monitoraggio e controllo della gestione dei servizi è stata facilitata dal fatto che l'accreditamento transitorio si era completato per tutte le strutture entro il 31 gennaio 2011 e a questo sono seguite, prima la progressiva definizione dei contratti di servizio, in seguito la stipula degli stessi.

Relativamente al preventivo dell'utilizzo del FRNA del 2013, in data 2 maggio del 2013 l'Assessorato regionale ha comunicato l'assegnazione ai territori del Fondo, stabilendo contestualmente il 30 giugno quale termine ultimo di invio del preventivo 2013.

Le linee di programmazione per il 2013, coerenti con il piano di rientro triennale, prevedono un primo contenimento dei costi dei servizi finanziati per la non autosufficienza, così declinato.

Per quanto riguarda i servizi per anziani i posti in CRA a fine 2013 saranno 781, diminuendo gradualmente a partire dai 797 presenti ad inizio anno; vi sarà una riduzione e una redistribuzione territoriale dei posti nei centri diurni per anziani, legati principalmente alla cessazione dell'accreditamento di un centro diurno e alla riduzione del fabbisogno in un altro centro diurno; la revisione delle istruzioni operative per la concessione e il rinnovo dell'assegno di cura, nel pieno rispetto della normativa vigente, porterà ad un contenimento della spesa e all'azzeramento delle liste di attesa, mantenendo comunque sostanzialmente invariato il numero complessivo delle persone che fruiscono di questo servizio.

Per quanto riguarda i servizi per disabili, sono state avviate, (e qualche risultato economico lo si avrà già nel 2013) le azioni previste dal piano di rientro, che vanno principalmente nella direzione di una progressiva trasformazione dell'offerta verso strutture sia residenziali, sia diurne, più leggere, con l'incremento, ad esempio, di posti in gruppi appartamento e comunità, carenti nel nostro territorio, e contestuale riduzione di posti in centri socioriabilitativi. Si procederà inoltre all'inserimento di alcune, selezionate, persone disabili anziane alla rete residenziale dei servizi per anziani.

In definitiva, complessivamente, il contenimento dei costi sarà a carico della residenzialità, mantenendo sostanzialmente invariata la quota di fondo assegnata ai servizi di supporto al domicilio e mantenendo le attività (operatori di quartiere etc.) che ci permettono di individuare precocemente i bisogni.

Si segnala infine, che al 31 dicembre 2012 per tutti i servizi accreditati per gli anziani e per i disabili, residenziali e domiciliari, sono vigenti contratti di servizio ed è pertanto applicato su tutto il territorio aziendale il sistema omogeneo di tariffe. Peraltro il clima di sostanziale collaborazione fra committenti e soggetti gestori ha permesso di avviare, nel sostanziale rispetto dei tempi definiti dalla regione, il percorso di accompagnamento all'accreditamento definitivo, che ha visto l'adesione di gran parte dei servizi per disabili ed anziani. Sia l'attività di monitoraggio e controllo della gestione dei servizi e dei relativi contratti, sia il percorso di accompagnamento all'accreditamento definitivo proseguiranno per il per il 2013

#### **Posti Letto in Strutture per Anziani (Situazione al 31/12 di ogni anno)**

	<b>Posti Letto Residenziali (*)</b>	<b>PL per 100 ab. ultra 75enni</b>	<b>PL sollievo</b>	<b>Centri Diurni</b>	<b>Ex DSM</b>	<b>Alloggi con servizi</b>
<i>Anno 2008</i>	836	3,7	5	101	9	42
<i>Anno 2009</i>	832	3,7	5	101	, 10	42
<i>Anno 2010</i>	799	3,5	5	101	10	42
<i>Anno 2011</i>	797	3,5	4	101	5	37
<i>Anno 2012</i>	797	3,5	4	101	5	0
<i>Previsione Anno 2013</i>	781	3,3	4	.....	4.	0

(\*) Comprendono Case Protette, Centro Alzheimer, Nuclei di Alta Attività Assistenziale, RSA (fino al 31/12/2010)



## 2.4 Risultati del Bilancio d'esercizio 2012

### Bilancio d'esercizio 2012: scostamento dei risultati rispetto al preventivo 2012

Il consuntivo 2012, redatto secondo il modello di schema di CE allegato al D.lgs 118/2011 così come integrato dal DM 15.06.2012 avente ad oggetto "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale", è di seguito confrontato con il Preventivo 2012, anch'esso redatto secondo il modello di schema di CE allegato al D.lgs 118/2011 così come integrato dal DM 15.06.2012 e s.m.i.

Il confronto, pertanto uniforme, fra CE consuntivo e CE preventivo evidenzia quanto segue:

#### Valore della produzione

In incremento rispetto al preventivo il valore complessivo della produzione per un importo pari a +6.549.401 euro (equivalente a +1,5%), da euro 434.798.000 a euro 441.347.001. A tale incremento hanno concorso diversi fattori:

- l'aumento dei contributi in c/esercizio rispetto al preventivato per un importo pari a + 4.614.798 euro, dovuti, da un lato, ad un maggior finanziamento riconosciuto dalla Regione all'AUSL di Forlì a copertura dei maggiori ammortamenti dovuti all'applicazione delle aliquote indicate nell'Allegato 3 del d.lgs 118/11 (diverse dalle precedenti aliquote applicate a livello regionale di cui al R.R. n. 61/95 e s.m.i.; dall'altro, ad un maggior contributo ad IRST srl per 1,5 milioni di euro (come da DGR n. 479/2013).
- l'incremento, rispetto al preventivato, dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria (+832.621 euro, pari al +1,3%) e dei ticket (+357.981 euro, pari al + 5,7%). Al riguardo, si precisa che la voce "ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria" contiene gli introiti da mobilità attiva per l'erogazione di prestazioni a non residenti sia da parte dell'Azienda USL di Forlì sia da parte di IRST srl.

Scorporando tali dati a seconda del soggetto erogatore (AUSL Forlì o IRST) si evidenzia che:

- per la *degenza ospedaliera*: la mobilità infraregionale attiva dell'Azienda USL di Forlì è sostanzialmente in linea rispetto a quanto preventivato (+24.000 euro), mentre è in riduzione la mobilità infraregionale dell'IRST (-960.250 euro); incrementa sia per l'AUSL di Forlì che per l'IRST la mobilità extraregionale, rispettivamente +519.700 euro e +321.000 euro
- per l'attività di *specialistica ambulatoriale*: la mobilità infraregionale attiva dell'Azienda USL di Forlì è in riduzione rispetto al preventivato di circa 294.950 euro, mentre è in incremento di circa 1.771.000 euro la mobilità infraregionale dell'IRST; incrementa altresì la mobilità extraregionale dell'IRST (+308.000 euro), mentre è in riduzione quella dell'AUSL di Forlì (-106.000 euro);
- L'aumento della quota di contributi in c/capitale (+€ 1.101.803). Tale voce contiene le sterilizzazioni effettuate sulle immobilizzazioni acquisite con contributi in c/capitale. E' evidente che, a seguito

dell'incremento degli ammortamenti per l'applicazione delle nuove aliquote di cui all'Allegato 3 del d.lgs 118/11, delle quali su indicazione regionale non se ne era tenuto conto nella redazione del BEP 2012, aumentano altresì le sterilizzazioni per tali ammortamenti.

### Confronto CE consuntivo 2012 vs CE preventivo 2012

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	BEP 2012 (DELIBERA 210/2012)	CONSUNTIVO 2012	DIFFERENZA (CONSUNTIVO 2012- BEP 2012)	DIFFERENZA % (CONSUNTIVO 2012- BEP 2012)
<b>A) Valore della Produzione</b>				
A.1) Contributi in c/esercizio	343.064.000	347.678.798	4.614.798	1,3%
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-525.068	-525.068	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.669.000	1.660.304	-8.696	-0,5%
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	64.144.000	64.976.621	832.621	1,3%
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	15.125.000	15.233.637	108.637	0,7%
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6.329.000	6.686.981	357.981	5,7%
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.767.000	4.868.803	1.101.803	29,2%
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
A.9) Altri ricavi e proventi	700.000	767.325	67.325	9,6%
<b>Totale A)</b>	<b>434.798.000</b>	<b>441.347.401</b>	<b>6.549.401</b>	<b>1,5%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
B.1) Acquisti di beni	52.523.000	50.313.286	-2.209.714	-4,2%
B.2) Acquisti di servizi sanitari	198.385.000	198.101.773	-283.227	-0,1%
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	23.900.000	23.074.587	-825.413	-3,5%
B.4) Manutenzione e riparazione	6.856.000	6.752.249	-103.751	-1,5%
B.5) Godimento di beni di terzi	3.884.000	3.750.433	-133.567	-3,4%
B.6) Costi del personale	126.420.000	125.713.204	-706.796	-0,6%
B.7) Oneri diversi di gestione	763.000	798.104	35.104	4,6%
B.8) Ammortamenti	9.167.000	11.873.403	2.706.403	29,5%
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	200.000	2.723.506	2.523.506	1261,8%
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-121.807	-121.807	
B.11) Accantonamenti	4.819.000	9.016.036	4.197.036	87,1%
<b>Totale B)</b>	<b>426.917.000</b>	<b>431.994.774</b>	<b>5.077.774</b>	<b>1,2%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>7.881.000</b>	<b>9.352.627</b>	<b>1.471.627</b>	<b>18,7%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	12.000	32.064	20.064	167,2%
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	3.000.000	2.214.392	-785.608	-26,2%
<b>Totale C)</b>	<b>-2.988.000</b>	<b>-2.182.328</b>	<b>805.672</b>	<b>-27,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
D.1) Rivalutazioni	-	-	-	
D.2) Svalutazioni	-	-	-	
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
E.1) Proventi straordinari	502.000	6.305.973	5.803.973	1156,2%
E.2) Oneri straordinari	686.000	4.331.358	3.645.358	531,4%
<b>Totale E)</b>	<b>-184.000</b>	<b>1.974.615</b>	<b>2.158.615</b>	<b>-1173,2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>4.709.000</b>	<b>9.144.914</b>	<b>4.435.914</b>	<b>94,2%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
Y.1) IRAP	9.140.000	8.913.468	-226.532	-2,5%
Y.2) IRES	234.000	229.250	-4.750	-2,0%
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
<b>Totale Y)</b>	<b>9.374.000</b>	<b>9.142.718</b>	<b>-231.282</b>	<b>-2,5%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-4.665.000</b>	<b>2.196</b>	<b>4.667.196</b>	<b>-100,0%</b>

#### Costo della produzione

Rispetto al preventivo il costo della produzione registrato a consuntivo incrementa dell'1,2% per un importo complessivo pari a + € 5.077.724, da € 426.917.000 a € 431.994.774. Tale incremento è dovuto ad un aumento significativo:

- degli ammortamenti (a seguito dell'applicazione delle nuove aliquote di cui all'Allegato 3 del d.lgs 118/11) per un importo pari a + 2.706.403 euro (+29,5% rispetto al preventivo),
- della svalutazione dei crediti : +2.523.506 euro rispetto ai 200 mila preventivati;
- degli accantonamenti: + 4.197.036, pari al +87% rispetto a quanto previsto a preventivo. A tale sensibile incremento concorre principalmente:
  - l'adeguamento del *fondo per interessi moratori* (da 400.000 euro a preventivo a 2.604.000 euro a consuntivo),
  - l'accantonamento per *quote inutilizzate di contributi vincolati* per euro 1.637.387, in quanto, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. e) del .lgs 118/11 dal 2012, l'attribuzione agli esercizi di competenza delle quote inutilizzate di contributi vincolati è garantita non più tramite la rilevazione a Stato Patrimoniale di Risconti Passivi con contestuale storno dei contributi in conto esercizio, bensì attraverso l'accantonamento a conto economico in apposito fondo per rischi ed oneri.
  - L'incremento dell'accantonamento per *franchigie assicurative* (+555.000 euro)

L'aumento di tali voci è stato parzialmente compensato da una riduzione consistente dei *costi per acquisto di beni* (-2.209.714 euro rispetto al preventivo, pari al -4,2%), per *acquisto di servizi non sanitari* (-825.413, pari al -3,5% rispetto al preventivo), per il *personale dipendente* (-706.796 euro, -0,6%), per *l'acquisto di servizi sanitari* (-283.227 euro, -0,1% rispetto al dato di preventivo), per il *godimento di beni di terzi* (-133.567 euro, pari al -3,4% rispetto al preventivo) e infine per le *manutenzioni* (-103.751, pari al -1,5%).

Riguardo all'*acquisto di servizi sanitari* (-283.227 euro, pari al -0,1%), che costituisce la voce di costo più consistente si precisa quanto segue:

- Si riduce in maniera consistente, rispetto al preventivo, la spesa per *assistenza farmaceutica* (-1.129.926 euro): il governo di tale spesa rappresenta infatti una delle azioni principali del Piano di rientro Aziendale e come tale oggetto di specifica attenzione e monitoraggio;
- Incrementa l'acquisto di *prestazioni di specialistica ambulatoriale* (+2.034.333 euro) soprattutto da IRST srl per i residenti (da € 2.512.000 a € 2.959.000); in tale voce è inoltre inclusa, quale partita di giro, la mobilità infraregionale riconosciuta all'IRST (che incrementa di 1.771.000 euro rispetto al preventivo);
- Si riducono le *prestazioni termali in convenzione* (-626.880 euro, pari al -23%) ed i costi per attività *libero-professionale intramoenia* (-503.241 euro, pari al -10% rispetto al dato di preventivo);

Complessivamente, la differenza fra valore e costo della produzione è pari a consuntivo a 9.352.627 euro, quindi in miglioramento rispetto al preventivo.

Riguardo ai proventi ed oneri finanziari, si osserva rispetto al preventivo un incremento degli interessi attivi (+30.415 euro) ed una riduzione di quelli passivi (da 3.000.000 a 2.205.369).

Per quanto riguarda i proventi ed oneri straordinari, si osserva rispetto al preventivo un saldo positivo pari ad euro 1.974.615, determinato dall'incremento dei proventi (€ 5.803.973), derivanti soprattutto dalla eliminazione di Note accredito da ricevere da operatori accreditati (1.918.000 euro) e dal ricevimento di note accredito dai fornitori per interessi (euro 1.104.000), note accredito per fornitura di beni e servizi (€ 578.000), saldo mobilità 2011 e retro (€ 709.000), eliminazione fatture da ricevere (€ 724.000) che compensa l'incremento degli oneri (3.645.358 euro), soprattutto imputabili a conguagli per mobilità 2011 e precedenti (933.000 euro) e relative al personale (181.130 euro), all'acquisto di beni e servizi (882.000) eliminazione note accredito da ricevere (585.000 euro), a sopravvenienze passive verso fornitori di beni e servizi (1.119.278 euro) e interessi passivi (€ 592.000).

*Il Piano di Rientro aziendale 2010-2013: sintesi e stato di attuazione al 2012*

Al fine di continuare a garantire la sostenibilità economico-finanziaria, nel corso del 2012, così come previsto dal Piano di rientro aziendale dal disavanzo strutturale, iniziato nel 2010, si è proseguito nella messa in atto di azioni finalizzate a governare i principali fattori di produzione e sulle quali la Direzione aziendale ha potuto esercitare le proprie leve gestionali dirette (quali il consumi interno di beni, farmaci ed il personale, riorganizzazione dei processi amministrativi).

L'effetto complessivo delle azioni 2010-2012 del Piano di Rientro in termini di riduzione del fabbisogno di risorse è stimabile, a consuntivo 2012, in -18,712 milioni di euro rispetto al 2009, di cui -4,766 nel 2012 rispetto al 2011, -8,885 milioni nel 2011 rispetto al 2010 (al netto del consumo di emoderivati per pazienti emofilici e dei consumi dell'IRST) e -5,061 euro nel primo anno di attuazione del piano di rientro.

La tabella successiva riporta sinteticamente i risultati conseguiti in termini di riduzione del fabbisogno di risorse e in particolare l'andamento delle principali voci del costo della produzione legate ad azioni previste nel PDR 2010-2013:

**Andamento principali voci del costo della produzione collegate ad azioni del Piano di Rientro (2012 vs 2009)**

	<b>Consuntivo 2012 (III anno PDR)</b>	<b>Cons. 2011 (II anno PDR)</b>	<b>Cons. 2010 (I anno PDR)</b>	<b>Anno 2009</b>	<b>Scost cons. 2012 vs 2009 (v.a.)</b>
Consumi Beni (al netto IRST e al netto emoderivati)	36.794	37.525	36.977	38.369	-1.575
Assistenza Farmaceutica	25.516	29.963	34.311	35.407	-9.891
Riduzione Posti Letto Osped-Territ	0	68	727	1.489	-1.489
Affitto sale operatorie strutture private	0	0	74	180	-180
<i>Costo personale Dipendente (*)</i>	<i>122.173</i>	<i>121.493</i>	<i>124.569</i>	<i>125.460</i>	<i>-3.287</i>
<i>Personale Atipico</i>	<i>1.737</i>	<i>1.874</i>	<i>2.946</i>	<i>3.395</i>	<i>-1.658</i>
Totale Costo Personale (dipendente + atipico)	123.910	123.367	127.515	128.858	-4.948
IRAP su personale dipendente	8.105	8.168	8.372	8.734	-629
<i>Riduzione complessiva costi di produzione derivante da azioni PDR</i>					<b><i>-18.712</i></b>

(\*) Al netto degli oneri per personale comandato

Riguardo al **consumo interno di beni**, si evidenzia una riduzione del consumo di diagnostici (legato alla messa a regime Laboratorio di Pievesistina), e del consumo aziendale di farmaci. Nella negoziazione di budget si è proposto per il 2012 un mantenimento del livello dei consumi raggiunti nel 2011 per le UO che hanno perseguito efficacemente l'obiettivo concordato ed hanno ridotto in maniera consistente i consumi rispetto al negoziato; per le altre UO è stato negoziato un obiettivo di riduzione dei consumi compatibilmente con i risultati raggiunti (in misura percentuale da definire sulla base dei dati annui). Complessivamente, a livello aziendale, i consumi interni di beni (esclusi emoderivati per emofilici) si sono ridotti di 731 mila euro (-2%).

Per quanto riguarda, in particolare, il **governo delle risorse umane** il Piano di rientro prevedeva una progressiva riduzione del costo del personale, in quanto fattore di produzione che incide maggiormente sui costi di produzione aziendali e per il quale, in termini di dotazioni per mille abitanti, si osservavano rilevanti scostamenti dal livello medio regionale: nel corso del 2010 si è ottenuta una riduzione consistente del numero di unità in servizio (-119 teste rispetto al 2009); nel 2011 il personale (sia dipendente che atipico) si è ulteriormente ridotto rispetto al 2010 di 60 unità e dal 2012 al 2011 la riduzione è pari a -17 unità. In termini di dotazione di personale per mille ab., l'indice passa da 14,58 (nel 2009) a 14,03 (nel 2010) fino a 13,7 nel 2012. Complessivamente, i costi sostenuti per il personale (sia dipendente che atipico) si sono ridotti dal 2009 (anno pre-piano di rientro) ad oggi di circa -4,9 milioni di euro.

	Personale in servizio: 2012 vs 2009				
	Al 31.12.2012	Al 31.12.2011	Al 31.12.2010	Al 31.12.2009	2012 vs 2009
Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	2.376	2.439	2.465	2.519	-143
Personale dipendente in servizio a tempo determinato	189	138	155	203	-14
Personale atipico	60	65	82	99	-39
<b>TOTALE</b>	<b>2.625</b>	<b>2.642</b>	<b>2.702</b>	<b>2.821</b>	<b>-196</b>

Rispetto al **governo della spesa farmaceutica**, sono state attuate molteplici azioni negli anni 2010-2012 finalizzate a riallineare la spesa farmaceutica convenzionata alla media regionale. In particolare, le azioni messe in campo a seguito del PDR hanno consentito il contenimento della spesa farmaceutica convenzionata: nel 2012 tale spesa si è ridotta rispetto al 2011 di 4,4 milioni di euro; nel 2011 la spesa si era già ridotta rispetto al 2010 di 4,3 milioni di euro. Complessivamente l'effetto delle azioni del piano di rientro ha comportato una minor di spesa per l'assistenza farmaceutica convenzionata pari a -9,8 milioni di euro rispetto al valore 2009.

Si è pertanto ridotto sensibilmente nel corso degli ultimi anno lo scostamento della spesa netta convenzionata procapite pesata dal livello medio regionale: se nel 2009 (prima dell'attuazione del piano di rientro) lo scostamento era di +16,2 euro; nel 2010 si riduce a +10,64 euro, nel 2011 lo scostamento rispetto alla media regionale si attesta a +2,71 euro fino ad azzerarsi nel 2012 (132,1 vs 132,4 euro di media regionale).

### Spesa Farmaceutica Convenzionata - 2012

gen.-dic. 2012	n. RICETTE	var% 12/11	Comparsa zione cittadino	var% 12/11	Ticket DGR 1190/11	% Compart. +Ticket su Lordo	importo NETTO	var% 12/11	spesa netta p.c. pesata
101 Piacenza	2.560.668	-2,1%	3.541.798	1,2%	861.006	9,9%	37.329.319	-13,02%	123,8
102 Parma	4.128.787	-0,8%	5.992.726	5,2%	1.582.045	11,3%	55.514.008	-11,72%	125,5
103 Reggio E.	4.697.463	0,5%	6.519.966	5,8%	1.621.100	10,7%	63.109.172	-10,65%	127,6
104 Modena	6.411.419	-0,1%	7.897.452	4,3%	2.229.376	9,4%	90.463.322	-12,08%	133,6
105 Bologna	8.655.390	-0,6%	12.106.027	4,1%	3.626.470	10,1%	129.534.650	-11,16%	144,9
106 Imola	1.292.213	-0,1%	1.575.705	1,4%	425.798	9,2%	18.391.806	-10,24%	138,0
109 Ferrara	3.828.855	-1,3%	5.048.456	2,7%	888.006	9,4%	53.743.662	-11,35%	136,7
110 Ravenna	3.051.057	4,7%	4.822.640	1,7%	1.278.601	9,7%	52.028.717	-20,62%	129,5
111 Forlì	1.824.587	-3,8%	2.459.433	3,3%	586.464	10,0%	25.544.407	-14,79%	132,1
112 Cesena	1.937.938	-1,6%	2.539.438	3,2%	368.370	8,9%	27.733.338	-12,83%	137,0
113 Rimini	2.703.710	-4,8%	3.227.401	-2,5%	787.094	9,4%	35.966.532	-17,21%	112,8
E. Romagna	41.992.105	-1,4%	55.552.103	3,4%	14.452.531	10,0%	590.288.929	-12,96%	132,4

Fonte: Servizio Politica del Farmaco-RER (dati forniti alle aziende: incontro RER del 13/2/2013)

In merito alla spesa farmaceutica ospedaliera, in base ai dati forniti dal servizio regionale di politica del farmaco, la spesa per consumi interni (ossigeno escluso) è pari 5,461 mln nel 2011 (-2,9% rispetto al 2011), a fronte di una riduzione media regionale del -1,2%. Complessivamente la spesa farmaceutica ospedaliera (ossigeno escluso) si è ridotta nel 2012 del -1% a fronte di un incremento medio regionale del +2,2%.

Le ulteriori azioni effettuate nel corso del 2010-2011 hanno riguardato:

- la Dismissione dei 27 posti letto ospedalieri di postacuzie/lungodegenza - cd. LOT (azione prevista nel piano di rientro per un effetto complessivo pari a -1,489 milioni euro.),
- l'azzeramento dell'affitto delle sale operatorie nelle strutture private locali (così come previsto nel Piano di Rientro),
- la riduzione di 33 posti letto nella RSA di Dovadola (si tratta di un'azione nata da esigenze relative non al piano di rientro, ma alla non capienza del FRNA rispetto al fabbisogno ingenerato dalla rilevante dotazione di posti letto sociosanitari che caratterizza la realtà forlivese).

In termini di dotazione di posti letto, l'offerta ospedaliera presente sul territorio forlivese si caratterizzava, come evidenziato nel Piano di rientro, per una dotazione complessiva di posti letto pubblici e privati accreditati che, includendo l'IRST, era superiore a quella media di Area Vasta e tra le più elevate in ambito regionale. Al 1/1/2012 la dotazione di posti letto dell'AUSL di Forlì presenta già delle riduzioni frutto di alcune azioni avviate nell'anno 2010 e 2011 e previste nel Piano di Rientro 2010-2013, quali la riduzione dei posti letto territoriali-ospedalieri (cd. LOT), e della pneumologia interventistica in seguito all'accorpamento con l'UO pneumologia. Il numero di posti letto pubblici dell'AUSL di Forlì (escl. IRST) si è progressivamente ridotto dal 2009 al 2011 di 39 posti letto, da 589 posti letto a 550. Nel 2012 non si sono effettuate ulteriori azioni di riduzione dei posti letto pubblici nel presidio direttamente gestito dall'AUSL di Forlì: pertanto il numero complessivo di posti letto direttamente gestiti è rimasto pari al 2011 (550 posti letto); diversamente sono incrementati i posti letto assegnati all'IRST da 52 a 64 per l'effetto legato all'acquisizione dall'azienda USL di Cesena di 12 posti letto di day hospital.



Complessivamente la dotazione di posti letto pubblici dell'AUSL di Forlì è pari nel 2012 a 614 posti letto (550 direttamente gestiti e 64 gestiti da IRST srl). Stabili invece nel triennio i posti letto privati accreditati (pari a 235).

Alle azioni di riorganizzazione previste nel Piano di rientro si aggiungono quelle che deriveranno dall'attuazione del Piano Attuativo locale 2012-2014 approvato con Delibera n. 418/2011. Il PAL prevede infatti l'attuazione di una serie di interventi, nell'ambito dell'assistenza territoriale, sia di carattere strutturale (es. attuazione di 5 case della Salute, tra cui la riconversione dell'ospedale di forlimpopoli in Casa della Salute) sia a valenza funzionale (si tratta di modifiche funzionali/organizzative della struttura dell'offerta utili a riportare la gestione ai livelli medi aziendali o adozione di modelli clinico-organizzativi, es cronic care model) che produrranno i loro effetti sui principali fattori di produzione nel medio termine.



## *2.5 Documento Budget 2013*



## Le linee Guida per il Budget 2013

Documento presentato al Collegio di Direzione del 21 gennaio 2013

### **LINEE GUIDA PER IL BUDGET 2013**

#### **Premessa**

Le recenti linee di programmazione e finanziamento regionale per l'anno 2013 (in corso di approvazione dalla Giunta Regionale) prevedono che gli strumenti di programmazione economico-finanziaria che le Aziende sanitarie dovranno adottare nel corso dell'anno 2013 contengano le misure previste dal DL. n. 95/2012 convertito nella L. 135/2012 (cd. Spending review) nonché le disposizioni contenute nella Legge di Stabilità 2013 n. 228/12. Tali manovre governative (illustrate in sede di Collegio di Direzione del 3.12.12) prevedono una sensibile contrazione delle risorse a disposizione del SSR a valere per l'anno 2013, oltre all'impegno da parte delle Aziende Sanitarie ad assicurare il pareggio di bilancio, comprensivo di tutti gli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'anno 2013 e degli oneri derivanti dall'applicazione dei criteri di valutazione specifici per il settore sanitario approvati con il Decreto Legislativo n. 118/2011.

Il perseguimento del pareggio di bilancio nell'esercizio 2013 richiederà pertanto l'adozione di misure in grado di produrre nell'esercizio 2013 economie tali da contrastare sia la riduzione dei finanziamenti sia il tendenziale aumento dei costi di produzione a parità di condizioni (si pensi all'incremento dell'IVA di un punto percentuale).

Le principali **misure governative** contenute nell'art. 15 della L. n. 135/2012 e sm.i. sono funzionali pertanto a conseguire una riduzione di spesa pari alla riduzione del finanziamento del FSN e riguardano principalmente l'*acquisizione di Beni e Servizi* (-10% rispetto al 2011, ad esclusione dei farmaci), la *spesa farmaceutica* (promozione dei farmaci equivalenti, incremento dello sconto praticato al SSN, ...), i *contratti con le strutture private accreditate* sia per l'attività di degenza che di specialistica ambulatoriale (riduzione degli importi pari al -1% sul 2011), il *sistema tariffario* (eventuali tariffe regionali superiori alla tariffa nazionale sono a carico dei bilanci regionali), la *spesa per il personale* (che dovrà essere pari alla spesa 2004 ridotta dell'1,4%: al riguardo, si precisa che le regioni sono considerate adempienti solo per il 2013 e il 2014 se hanno comunque conseguito l'equilibrio economico) e infine la previsione del riordino della rete ospedaliera finalizzato ad una riduzione dello standard dei posti letto ospedalieri al 3,7‰ ab.; tale riordino è tuttora demandato ad un apposito regolamento attuativo ministeriale, in corso di definizione.

Oltre alle misure previste dalla Spending Review e dalla legge di stabilità 2013, le linee di programmazione regionali prevedono l'applicazione per le Aziende Sanitarie della RER di ulteriori **misure regionali** che possano comportare una riduzione dei costi, quali la revisione tariffaria per le prestazioni di degenza ospedaliera (si prevede l'applicazione, per la mobilità infraregionale, della TUC - Tariffa Unica Convenzionale - attualmente utilizzata a livello nazionale per regolare la mobilità fra le regioni), la revisione degli accordi integrativi regionali e accordi integrativi locali per la Medicina di Base, il governo delle risorse umane (tramite la limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente, nonché l'approvazione, da parte regionale, dei piani annuali di assunzione predisposti dalle singole aziende sanitarie).

Infine, nell'affrontare la programmazione delle attività per l'anno 2013 è necessario tener conto, oltre che delle misure indicate a livello nazionale e regionale, anche degli indirizzi programmatori contenuti nel **Piano Attuativo Locale 2012-2014**, nonché delle azioni previste nel **Piano pluriennale di Rientro (PDR)** dal disavanzo strutturale 2010-2013 e riguardanti l'area dell'Assistenza Farmaceutica, dell'Assistenza Ospedaliera, dell'Assistenza Territoriale, dell'Assistenza Socio-sanitaria e dei Processi Amministrativi.

### **1. Obiettivi Strategici Aziendali**

La negoziazione degli obiettivi di budget rappresenta un'azione fondamentale e di immediato impatto nel perseguire l'obiettivo aziendale contenuto nel Piano di rientro di progressivo riallineamento del fabbisogno di risorse aziendali al livello di effettiva disponibilità e in particolare di riallineamento al valore medio regionale dei costi procapite aziendali nelle aree in cui tali costi sono sistematicamente più elevati rispetto ai corrispondenti livelli di riferimento regionale.

Gli obiettivi che si propongono per l'anno 2013 rappresentano una diretta emanazione degli indirizzi programmatori regionali soprattutto in riferimento al governo delle risorse (consumo di beni, risorse umane, consumo di farmaci) e si pongono altresì in linea con le azioni a valenza pluriennale previste nel Piano di Rientro (si pensi al governo della spesa farmaceutica); a ciò si aggiunga che gli obiettivi 2013 dovranno necessariamente raccordarsi anche con gli sviluppi previsti dal PAL sulla rete dell'offerta territoriale e ospedaliera avviati nel corso del 2012.

La **programmazione delle attività** per l'anno 2013 dovrà pertanto tener conto:

- 1) Della compatibilità con l'obiettivo di governo delle risorse (consumo beni e risorse umane)
- 2) Degli sviluppi organizzativi previsti dal PAL 2012-2014 per i dipartimenti (sia ospedalieri che territoriali) che sono prioritariamente coinvolti nella loro implementazione e degli obiettivi contenuti nelle linee di programmazione regionale.

Nel dettaglio, sono individuate le seguenti azioni:

*per i Dipartimenti Ospedalieri:*

- Ulteriore sviluppo del modello per intensità di cura, così come previsto dai documenti di programmazione, con particolare attenzione al completamento della trasformazione dell'Ospedale di Forlimpopoli e alle attività collocate presso il padiglione Allende;
- Miglioramento dell'azione di filtro sui ricoveri da Pronto Soccorso, anche in coerenza con l'attivazione dell'Unità di Gestione Rapida;
- Individuazione di possibili sinergie in ambito di AVR per l'applicazione degli standard minimi e massimi di strutture per singola disciplina (così come individuati nel regolamento attuativo ministeriale, in corso di definizione), attraverso lo sviluppo dei gruppi di coordinamento professionale, laddove attivati;
- Revisione organizzativa dell'attività chirurgica e definizione di sinergie intra e inter-ospedaliere;
- Riconversione posti letto di day-hospital medico in linea con le indicazioni di programmazione regionale (paragrafo 2.14, pto 6);

- Analisi di fattibilità per la riconversione dello stabilimento ospedaliero di S.Sofia, come da indicazioni regionali (paragrafo 8);

*per i Dipartimenti Territoriali (DCP e DSM) e per il Distretto:*

- Consolidamento attività delle Case della Salute avviate nel corso del 2012 e progressiva implementazione delle Sedi Territoriali secondo la tempistica e la distribuzione dei servizi definita dal PAL 2012-2014;
- Progettazione della riorganizzazione delle sedi di erogazione dei servizi e dei NCP forlivesi e delle sedi dell'Alto Bidente;
- Ridefinizione delle sedi con riorganizzazione attività DSM nel centro Città;

*per il Dipartimento di Sanità Pubblica:*

Facendo seguito alla programmazione 2011 e 2012, nel declinare gli obiettivi 2013 occorre tenere conto dei contenuti del Piano della prevenzione aziendale e delle relative tempistiche in sintonia con gli andamenti regionali, in particolare occorre incentrare l'attenzione sulle aree strategiche identificate trasversalmente agli ambiti di produzione (Promozione della salute e prevenzione delle malattie e del disagio:, Programmi di screening:, Prevenzione e controllo delle malattie trasmissibili: Prevenzione delle malattie croniche: Promozione sicurezza e salute).

3) di profili di appropriatezza, sia organizzativa che clinica, nella erogazione dei servizi sia per i residenti che non residenti. L'appropriatezza, soprattutto nella sua accezione organizzativa, costituisce infatti una dimensione per cui si può rendere compatibile l'erogazione dei servizi e la disponibilità delle risorse.

In particolare, costituirà obiettivo specifico del *dipartimento di Cure Primarie* il monitoraggio del miglioramento *dell'appropriatezza prescrittiva* attraverso la riduzione della variabilità dei profili prescrittivi riguardo all'attività specialistica ambulatoriale e agli esami di laboratorio. Sulla base di quanto previsto dalle linee di programmazione regionale al parag. 2.10, la verifica dell'appropriatezza prescrittiva, per l'anno 2013 interesserà principalmente:

- la diagnostica per immagini, con particolare riferimento alle RM e TAC osteoarticolari per le quali sono state definite le condizioni di erogabilità che saranno oggetto di una delibera di Giunta regionale in vigore dal 1° gennaio 2013
- gli esami di laboratorio, ad esempio, PSA Reflex e TSH Reflex per il quale sono state definite indicazioni (di cui alla DGR 1779/2010)
- percorsi senologici per i quali sono state definite indicazioni (DGR 1035/2009, DGR 220/2011, DGR 1414/2012)
- prestazioni trasferite dal regime di ricovero al regime ambulatoriale (DGR 1108/2011) al fine di disincentivare i ricoveri di day surgery ad alto rischio di in appropriatezza.

In riferimento al **governo delle risorse** nell'ottica della sostenibilità economica, si evidenzia quanto segue:

- Per quanto riguarda il **consumo di beni (sanitari e non)**, stante la misura prevista a livello nazionale di riduzione del 10% rispetto al 2011 dei relativi costi, l'obiettivo aziendale è di ridurre complessivamente del 10%

l'acquisto di tali beni (escluso farmaci<sup>1</sup>) e pertanto verrà proposta alle singole U.O. una previsione di consumi 2013 che tiene conto, seppur in misura differenziata, di tale misura nazionale.

▪ Per le U.O. che prioritariamente saranno coinvolte nella trasformazione dell'Ospedale di Forlimpopoli in Casa della Salute e nella conseguente riorganizzazione del Pad. Allende andranno complessivamente rivalutati i relativi consumi negoziati a budget e relativo recupero di risorse.

▪ Riguardo agli obiettivi connessi al governo della **spesa farmaceutica** si propone per il 2013, in analogia a quanto proposto nel 2011 e 2012, un unico macro-obiettivo a valenza aziendale, valevole sia per i professionisti ospedalieri che convenzionati, finalizzato all'allineamento della spesa netta pro-capite territoriale pesata dell'AUSL di Forlì al dato medio regionale. Al raggiungimento di tale macro-obiettivo aziendale concorre sia il singolo professionista (ospedaliero o MMG) sia l'intera Unità operativa o NCP: l'obiettivo aziendale si considererà pertanto raggiunto solo nel caso in cui sia il professionista che la propria unità organizzativa di appartenenza raggiungano i risultati previsti secondo i seguenti specifici obiettivi declinati per il 2013:

○ Almeno 80% di impiego delle eparine a basso peso molecolare rispetto a tutte le eparine a basso peso molecolare del prontuario terapeutico (obiettivo assegnato alle UO individuate dal Servizio Farmaceutico);

○ Riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di dimissione Ospedaliera (obiettivo assegnato alle UO individuate dal Servizio Farmaceutico).

○ Riduzione del tasso di consumo di antibiotici sistemici rispetto al 2012 in DDD/100 gg di degenza (obiettivo assegnato alle UO individuate dal Servizio Farmaceutico).

○ partecipazione attiva dei coordinatori di NCP insieme agli Specialisti ospedalieri per incontri con MMG sulla appropriatezza prescrittiva di farmaci delle seguenti categorie: farmaci cardiovascolari, farmaci per asma e BPCO, farmaci antidepressivi, antibiotici. Riduzione di almeno il 10% della prescrizione di sartani rispetto al 2012.

○ Governo consumi dei NCP disallineati rispetto alla media RER attraverso: contenimento iper-prescrizioni, Riduzione prescrizioni farmaci con brevetto per le categorie oggetto monitoraggio

○ Aderenza al prontuario terapeutico provinciale per MMG che operano presso Case Protette

○ Promozione dei farmaci equivalenti per le seguenti classi: Statine, ACE-inibitori/Sartani, Inibitori di Pompa, Antiepilettici, Anti-ipertensivi, Antiasmatici; Bifosfonati, farmaci IPB, antidepressivi

○ Appropriato utilizzo farmaci biologici;

○ Incremento presa in carico pazienti complessi o cronici;

○ Incremento della percentuale di prescrizione informatizzata (obiettivo assegnato alle UO individuate dal Servizio Farmaceutico)

▪ A ciò si aggiungono ulteriori azioni aziendali previste per l'anno 2013 in riferimento al **governo dei dispositivi medici**, attraverso la costituzione di una task-force finalizzata a ridurre la variabilità dell'uso dei dispositivi medici e in particolare: guanti monouso non chirurgici, medicazioni avanzate per il trattamento delle ferite e piaghe, terapia a pressione negativa di ulcere e ferite, suturatrici meccaniche.

<sup>1</sup> Sono esclusi dall'applicazione della riduzione del 10% anche i vaccini e gli emoderivati.

- Si precisa inoltre che le misure contenute nella Spending Review e nelle linee guida regionali riguardano anche l'**assistenza protesica e integrativa**: per la prima si prevede una riduzione del 10% sugli elenchi 2 e 3 di cui al DM n.332/99, mentre per l'assistenza integrativa si ipotizza una riduzione del 10%.
- Riguardo alle **risorse umane**, le linee di programmazione regionali prevedono una limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente, nonché un Governo delle politiche assunzionali tramite presentazione da parte delle Aziende Sanitarie di un piano annuale delle assunzioni che dovrà essere approvato dalla Regione Emilia-Romagna e che dovrà essere predisposto sulla base delle indicazioni regionali (contenute al paragrafo 2.6. delle linee di indirizzo regionali) finalizzate a garantire il rispetto dell'obiettivo regionale di una copertura media regionale del 25% dei posti vacanti al 1/1/2013 e di quelli che si renderanno vacanti nel corso dello stesso anno, nonché la diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" (salvo coperture a fronte di assenze tutelate e quelle di lunga durata) e l'invarianza della spesa iscritta nel bilancio preconsuntivo 2012, relativa all'attivazione di contratti di lavoro flessibile (lavoro interinale e collaborazioni sanitarie e non sanitarie) fatta esclusione per le collaborazioni in qualunque forma finanziate all'interno di progetti finalizzati o con risorse esterne dell'Azienda.

In particolare, riguardo ai **processi amministrativi**, le indicazioni contenute nel documento di programmazione regionale prevedono l'avvio di un processo di integrazione di attività e funzioni tra Aziende: in particolare, *"le integrazioni dovranno avvenire nelle seguenti aree: gestione e reclutamento del personale, formazione; gestione del sistema assicurativo, servizio legale e gestione del contenzioso; gestione del patrimonio immobiliare, impiantistico e tecnologico; gestione dell'energia. [...] 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"*.

- In riferimento alla **Formazione**, per l'anno 2013 si prevedono obiettivi formativi per le seguenti aree: risk-management e sicurezza, emergenza, qualità e accreditamento, tutela della privacy, appropriatezza e variabilità, integrazione multidisciplinare e multiprofessionale, health-literacy e comunicazione. Inoltre saranno attivati nell'ambito dell'Area Vasta Romagna, corsi di formazione manageriale di cui agli artt. 15 e 16 quinquies del D.lgs. 502/92 e art DPR n.484/97.

Gli obiettivi formativi specifici saranno poi declinati nel piano della formazione e concordati con i singoli dipartimenti da parte dell'UO Formazione e Ricerca.

- Riguardo all'acquisizione di **tecnologie**, le linee di programmazione regionale (paragrafo 2.11) rammentano che *"l'attuale contesto economico-finanziario si caratterizza per l'indisponibilità di risorse, in termini di contributi in conto capitale, da destinare agli interventi in edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico"*; pertanto, le fonti di finanziamento utilizzabili sono costituite da mutui, alienazioni, donazioni vincolate ad investimenti. Il ricorso ai contributi in conto esercizio dovrà essere preceduto da un'attenta valutazione economica costi/benefici e da una valutazione circa la sostenibilità finanziaria e patrimoniale dell'investimento e sarà autorizzato solo in caso di acquisizione di attrezzature la cui sostituzione non sarà più procrastinabile e indispensabile alla continuazione dell'attività sanitaria.

Infine, sono raccomandate dalle linee di programmazione regionale le seguenti azioni di razionalizzazione in ambito di **ICT** (paragrafo 2.13):

- Unificazione cartella clinica MMG
- Promozione Fascicolo Sanitario Elettronico (FSE)
- De materializzazione ricetta
- Centralizzazione gestione informatizzata delle risorse umane,
- Studio preliminare per la omogeneizzazione e centralizzazione della gestione informatizzata della contabilità generale, (D. Lgs. 118/2011).
- Adozione di un sistema di monitoraggio e governo dell'appropriatezza in ambito di Analisi di Laboratorio, in fase prescrittiva in ambito ospedaliero ed in ambito territoriale, secondo modalità e strumenti omogenei a livello regionale.

## **Percorso Budget Aziendale 2013**

### **1° - Definizione degli obiettivi strategici e delle linee guida budget 2013**

In sede di Collegio di Direzione del 21 gennaio 2013, viene presentata la bozza delle Linee Guida Budget 2013, contenente gli obiettivi strategici aziendali, diretta emanazione degli indirizzi programmatori regionali e in linea con le azioni a valenza pluriennale previste nel Piano di Rientro e con gli sviluppi previsti dal PAL sulla rete dell'offerta territoriale e ospedaliera, già avviati nel corso del 2012.

Sulla base delle risultanze del Collegio di Direzione, sono state rielaborate in via definitiva le Linee guida budget e ne è stata data massima diffusione; a tale documento i singoli Centri di responsabilità si sono dovuti attenere nella formulazione delle proposte di budget.

### **2° – Invio materiale e formulazione della proposta di Budget**

Successivamente al Collegio di Direzione, il Controllo Strategico, in collaborazione con i referenti amministrativi di dipartimento e i gestori delle risorse trasversali, ha inviato il materiale di lavoro (schede budget) per la definizione del budget 2013.

Vi è stato dapprima un confronto fra la Direzione Generale e i Direttori di Dipartimento al fine di declinare le linee di programmazione regionale in obiettivi specifici, con particolare riferimento alle attività produttive e al governo delle risorse.

Successivamente a tale confronto, Il Direttore di Dipartimento, garantendo la più ampia partecipazione al processo attraverso un Comitato di Dipartimento alla presenza dei Responsabili infermieristici di Dipartimento, ha presentato linee guida e percorso di budget, e definito con i Direttori di Struttura Complessa e con i Responsabili di Struttura Semplice obiettivi, azioni e indicatori.

### **3° – Analisi e valutazione delle proposte e Negoziazione**

Si è proceduto alla pianificazione degli incontri di negoziazione budget con la Direzione Generale, che avvalendosi dei responsabili delle funzioni trasversali, ha valutato le proposte pervenute, analizzandone il rispetto degli indirizzi di programmazione e la compatibilità delle risorse con i vincoli di Bilancio. Di ogni incontro di budget è stato redatto apposito verbale, agli atti della Direzione Generale.

### **4° – Consolidamento dei singoli budget di Dipartimento nel budget aziendale.**

Al termine degli incontri budget, si è quindi proceduto alla stesura delle risultanze che verranno presentate dalla Direzione Generale ne presenterà le risultanze al Collegio di Direzione.

Le linee guida sono state presentate al Collegio di Direzione per definire e condividere le scelte strategiche, come di seguito evidenziato



## AUSL Forlì

### Linee di programmazione regionale per l'anno 2013 e linee guida budget

Forlì, 21 gennaio 2013

## Premessa

- ✓ Gli obiettivi aziendali che si propongono per l'anno 2013 rappresentano una diretta emanazione degli indirizzi della programmazione RER soprattutto in riferimento al *governo delle risorse* (consumo di beni, risorse umane, consumo di farmaci) e si pongono altresì in linea con le azioni a valenza pluriennale previste nel *Piano di Rientro* (es. governo della spesa farmaceutica) e con gli sviluppi previsti dal PAL 2012-2014.

## Le linee guida budget 2013

## Programmazione delle attività

- ✓ **Dovrà tener conto:**
  - ✓ Della compatibilità con l'obiettivo di governo delle risorse (consumo beni e risorse umane)
  - ✓ Degli sviluppi organizzativi previsti dal PAL 2012-2014 per i dipartimenti (sia ospedalieri che territoriali)
  - ✓ Di profili di appropriatezza, sia organizzativa che clinica, nella erogazione dei servizi

## Le azioni (I)

- ✓ per i **Dipartimenti Ospedalieri**:
  - ✓ *Ulteriore sviluppo del modello per intensità di cura, con particolare attenzione al completamento della trasformazione dell'Ospedale di Forlimpopoli e alle attività collocate presso il padiglione Allende;*
  - ✓ *Miglioramento dell'azione di filtro sui ricoveri da Pronto Soccorso, anche in coerenza con l'attivazione dell'Unità di Gestione Rapida;*
  - ✓ *Individuazione di possibili sinergie in ambito di AVR per l'applicazione degli standard minimi e massimi di strutture per singola disciplina attraverso lo sviluppo dei gruppi di coordinamento professionale, laddove attivati;*
  - ✓ *Revisione organizzativa dell'attività chirurgica e definizione di sinergie intra e inter-ospedaliere;*
  - ✓ *Riconversione posti letto di day-hospital medico in linea con indicazioni RER*
  - ✓ *Analisi di fattibilità per la riconversione dello stabilimento ospedaliero di S.Sofia, come da indicazioni regionali;*

## Le azioni (II)

- ✓ per i **Dipartimenti Territoriali (DCP e DSM) e per il Distretto**:
  - ✓ *Consolidamento attività delle Case della Salute e progressiva implementazione delle Sedi Territoriali secondo la tempistica e la distribuzione dei servizi definita dal PAL 2012-2014;*
  - ✓ *Progettazione della riorganizzazione delle sedi di erogazione dei servizi e dei NCP forlivesi e delle sedi dell'Alto Bidente;*
  - ✓ *Ridefinizione delle sedi con riorganizzazione attività DSM nel centro Città;*
- ✓ per il **Dipartimento di Sanità Pubblica**:
  - ✓ *tenere conto dei contenuti del Piano della prevenzione aziendale e delle relative tempistiche e incentrare l'attenzione sulle aree strategiche identificate trasversalmente agli ambiti di produzione (Promozione della salute e prevenzione delle malattie e del disagio., Programmi di screening., Prevenzione e controllo delle malattie trasmissibili: Prevenzione delle malattie croniche: Promozione sicurezza e salute).*

## Governo delle risorse (I)

- ✓ **Consumo di beni (sanitari e non)**, stante la misura prevista a livello nazionale di riduzione del 10% rispetto al 2011 dei relativi costi, l'obiettivo aziendale è di ridurre complessivamente del 10% l'acquisto di tali beni (escluso farmaci) e pertanto verrà proposta alle singole U.O. una previsione di consumi 2013 che tiene conto, seppur in misura differenziata, di tale misura nazionale:
- ✓ **Governo dei dispositivi medici**, attraverso la costituzione di una task-force finalizzata a ridurre la variabilità dell'uso dei dispositivi medici e in particolare: guanti monouso non chirurgici, medicazioni avanzate per il trattamento delle ferite e piaghe, terapia a pressione negativa di ulcere e ferite, suture meccaniche.
- ✓ **Misure governative riguardano anche l'assistenza protesica e integrativa** (- 10% sul 2011 per elenchi 2 e 3 di cui al DM n.332/99, mentre per l'assistenza integrativa -10%).

## Governo delle risorse (II)

- ✓ In riferimento al **Governo delle risorse umane**, linee di programmazione RER prevedono:
  - una limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente, tramite presentazione da parte delle Aziende Sanitarie di un piano annuale delle assunzioni che dovrà essere approvato dalla RER e predisposto sulla base delle indicazioni RER finalizzate a garantire il rispetto dell'obiettivo regionale di una copertura media regionale del 25% dei posti vacanti al 1/1/2013 e di quelli che si renderanno vacanti
  - Diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" (salvo coperture a fronte di assenze tutelate e quelle di lunga durata)
  - Invarianza della spesa iscritta nel preconsuntivo 2012, relativa all'attivazione di contratti di lavoro flessibile (lavoro interinale e collaborazioni sanitarie e non sanitarie) ad eccez. delle collaborazioni in qualunque forma finanziate all'interno di progetti finalizzati o con risorse esterne dell'Azienda.





### Governo delle risorse (III)

- ✓ Riguardo ai **processi amministrativi**, le indicazioni contenute nel documento RER prevedono l'avvio di un **processo di integrazione** di attività e funzioni tra Aziende: "le integrazioni dovranno avvenire nelle seguenti aree: gestione e reclutamento del personale, formazione; gestione del sistema assicurativo, servizio legale e gestione del contenzioso; gestione del patrimonio immobiliare, impiantistico e tecnologico; gestione dell'energia. [...]."
- ✓ Per l'**acquisizione di tecnologie**, data l'indisponibilità di risorse, in termini di contributi in conto capitale, da destinare agli interventi in edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico, le fonti di finanziamento utilizzabili sono costituite da mutui, alienazioni, donazioni vincolate ad investimenti. Il ricorso ai contributi in conto esercizio dovrà essere preceduto da un'attenta valutazione economica costi/benefici e da una valutazione circa la sostenibilità finanziaria e patrimoniale dell'investimento e sarà autorizzato solo in caso di acquisizione di attrezzature la cui sostituzione non sarà più procrastinabile e indispensabile alla continuazione dell'attività sanitaria.

### Governo della spesa farmaceutica (II)

- ✓ Governo consumi dei NCP disallineati rispetto alla media RER attraverso: contenimento iper-prescrizioni, Riduzione prescrizioni farmaci con brevetto
- ✓ Aderenza al prontuario terapeutico provinciale per MMG che operano presso Case Protette
- ✓ Promozione dei farmaci equivalenti per le seguenti classi: Statine, ACE-inibitori/Sartani, Inibitori di Pompa, Antiepilettici, Anti-ipertensivi, Antiasmatici; Bifosfonati, farmaci IPB, antidepressivi
- ✓ Appropriato utilizzo farmaci biologici;
- ✓ Incremento presa in carico pazienti complessi o cronici;
- ✓ Incremento della percentuale di prescrizione informatizzata (obiettivo assegnato alle UO individuate dal Servizio Farmaceutico)

### Confronto fra la Direzione Generale e i Direttori di Dipartimento (Proposta di Date)

Dipartimento	Giorno	Orario
Distretto/Dpt Cure Primarie	22/01	9.30-11
Dip. Sanità Pubblica	22/01	11-12,30
Dip. Toracico	22/01	16,30-18
Dip. Chirurgia Generale	24/01	14,30-16
Dip. Chirurgia Specialistica	29/01	9,30-11
Dip. Area Medica e Riab.	29/01	12-13,30
Dip. Medicina Specialistica	29/01	15-16,30
Dip. Emergenza	30/01	9,30-11
Dip. Materno Infantile	30/01	11-13,30
Dip. Servizi	30/01	15-16,30
Dip. Salute Mentale	30/01	17,00-18

### Governo della spesa farmaceutica (I)

- ✓ Si propone per il 2013 un unico macro-obiettivo a valenza aziendale, valevole sia per i professionisti ospedalieri che convenzionati, finalizzato all'**allineamento della spesa netta pro-capite territoriale pesata dell'AUSL di Forlì al dato medio regionale**.
- ✓ Obiettivi specifici declinati nelle schede budget che concorrono al macro-ob. Aziendale:
  - ✓ Almeno 80% di impiego delle eparine a basso peso molecolare rispetto a tutte le eparine a basso peso molecolare del prontuario terapeutiche;
  - ✓ Riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di dimissione Ospedaliera
  - ✓ Riduzione del tasso di consumo di antibiotici sistemici rispetto al 2012 in DDD/100 gg di degenza.
  - ✓ partecipazione attiva dei coordinatori di NCP insieme agli Specialisti ospedalieri per incontri con MMG sulla appropriatezza prescrittiva di farmaci delle seguenti categorie: farmaci cardiovascolari, farmaci per asma e BPCO, farmaci antidepressivi, antibiotici. Riduzione di almeno il 10% della prescrizione di sartani rispetto al 2012.

### Percorso Budget 2013

- 1) Sulla base delle risultanze del Collegio di Direzione verranno rielaborate in via definitiva le Linee guida budget e ne verrà data massima diffusione.
- 2) Si prevede dapprima un confronto fra la Direzione Generale e i Direttori di Dipartimento al fine di declinare le linee di programmazione regionale in obiettivi specifici, con particolare riferimento alle attività produttive e al governo delle risorse.
- 3) Successivamente a tale confronto, il Direttore di Dipartimento, garantendo la più ampia partecipazione al processo attraverso un Comitato di Dipartimento alla presenza dei Responsabili infermieristici di Dipartimento, presenta linee guida e percorso di budget e definisce con i Direttori di Struttura Complessa e con i Responsabili di Struttura Semplice obiettivi, azioni e indicatori.
- 4) Si procede alla pianificazione degli incontri di negoziazione budget con la Direzione Generale, che avvalendosi dei responsabili delle funzioni trasversali, valuta le proposte pervenute, analizzandone il rispetto degli indirizzi di programmazione e la compatibilità delle risorse con i vincoli di Bilancio.

## **Articolazione del Budget 2013**

### **FUNZIONI DI STAFF e DIREZIONI TECNICHE**

Direzione Medica di Presidio  
Direzione Assistenza Farmaceutica  
Direzione Infermieristica  
UO Organizzazione Servizi Sanitari e Governo Clinico  
UO Servizio Prevenzione e Protezione Aziendale  
U.O. Qualità e Accreditamento  
Medicina Penitenziaria

### **AREA DIPARTIMENTALE AFFARI ISTITUZIONALI, RISORSE UMANE, PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE E COORDINAMENTO FUNZIONI DI STAFF**

UOC Affari Istituzionali, Legali e Patrimonio  
UOC Risorse Umane e Relazioni Sindacali  
UOC Servizi Giuridici per la Direzione Az.le, Contenzioso del lavoro e Normativa Privacy  
UOC Servizi Amministrativi per la Committenza  
UOC Servizi Amministrativi del Presidio Ospedaliero e del Territorio  
UOC Bilanci e Programmazione

### **FUNZIONI DI STAFF ALLA DIREZIONE AZIENDALE**

UOS Comunicazione, Relazioni Istituzionali, Relazioni Interne, Relazioni con il Cittadino, Ufficio Stampa  
UOS Controllo Strategico

### **DIPARTIMENTO SERVIZI TECNICI**

UOC Acquisizione Beni e Servizi  
UOC Economato logistica e Gestione Servizi Alberghieri  
UOC Attività tecniche e Patrimonio  
UOC Sistema Informativo Tecnologie Informatiche e di Comunicazione  
UOC Ingegneria Clinica

## **DISTRETTO**

Direzione di Distretto  
Direzione Tecnica Attività Integrazione Socio-Sanitaria

### **Dipartimento di Cure Primarie**

Attività sanitaria di cure primarie

Assistenza Domiciliare e Ass Sanitaria Residenziale e semiresidenziale per Anziani

Pediatria di Comunità

Consultorio Familiare

### **Dipartimento di Salute Mentale e Dipendenze Patologiche**

U.O. Psichiatria

U.O. Servizio Psichiatrico Diagnosi e Cura

U.O. Dipendenze Patologiche

U.O. Neuropsichiatria Infanzia Adolescenza

U.O. Psicologia

## **SANITA' PUBBLICA**

### **Dipartimento di Sanità Pubblica**

U.O.C. Epidemiologia e Comunicazione

U.O.S. Promozione della Salute

U.O.C. Prevenzione Oncologica

U.O.C. Igiene Pubblica

U.O.S. Igiene degli alimenti e della nutrizione

U.O.S. Medicina dello Sport

U.O.C. Prevenzione e Sicurezza Ambienti di Lavoro

U.O.S. Impiantistica Antinfortunistica

Area Sanità Pubblica Veterinaria:

U.O.C. Sanità Animale e Igiene degli allevamenti

U.O.C. Igiene degli alimenti di Origine animale

## **PRESIDIO OSPEDALIERO**

### **Dipartimento di Medicina Specialistica**

Malattie Infettive  
Neurologia  
Gastroenterologia ed Endoscopia dig  
Endocrinologia e malattie Metaboliche  
Medicina Interna di Forlì  
Nefrologia e Dialisi

### **Dipartimento di Chirurgia Generale**

Chirurgia Generale, Gastroenterologica e Mininvasiva  
Chirurgia Endocrina  
Chirurgia e Terapie Oncologiche avanzate  
Urologia

### **Dipartimento di Chirurgia Specialistica**

Dermatologia e Venerologia  
Oftalmologia  
O.R.L.  
Ortopedia e Traumatologia

### **Dipartimento dell'Emergenza**

Pronto Soccorso e Medicina d'Urgenza  
Anestesia-Rianimazione  
Cardiologia

### **Dipartimento Toracico**

Chirurgia Toracica  
Senologia  
Pneumologia  
Chirurgia Vascolare

### **Dipartimento dei Servizi**

Anatomia Patologica  
Radiodiagnostica  
Laboratorio Analisi  
Servizio trasfusionale

### **Dipartimento Area Medica e Riabilitazione**

Medicina Interna/Lungodegenza Forlimpopoli  
Medicina Interna/Lungodegenza di S.Sofia  
Medicina Post-Acuti  
Geriatrica  
Medicina Fisica e Riabilitazione  
Cure Palliative

### **Dipartimento Materno-Infantile**

Pediatria  
Ostetricia-Ginecologia

### Piani di produzione (Anni 2010-2012)

Di seguito vengono riportate le schede riassuntive con le prestazioni che si intendono erogare nel 2013 in rapporto con quelle erogate nel triennio precedente:

- Piano di Produzione della Degenza Ospedaliera (Sintetico e Analitico per Dipartimento e Unità operativa)
- Piano di Produzione dell'attività di Specialistica ambulatoriali sia per esterni che per interni (per Dipartimento e per U.O.)
- e le schede relative al Consumo di Beni.

### Produzione Presidio Ospedaliero - Riepilogo

Produzione Degenza	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Scost. '12/'11	BDG 2013
<b>Degenza Ordinaria</b>	18.105	<b>17.413</b>	<b>17.847</b>	2,5%	<b>17.847</b>
<b>Day Hospital</b>	5.094	<b>4.789</b>	<b>4.881</b>	1,9%	<b>4.881</b>
<b>Totale DO + DH</b>	<b>23.199</b>	<b>22.202</b>	<b>22.728</b>	<b>2,4%</b>	<b>22.728</b>
					-
<b>Pediatria Nursery</b>	127	1.305	1.280	-1,9%	1.280
<b>SPDC</b>	1.393	378	382	1,1%	382
<b>LOT</b>	339	13			0
<b>Totale Complessivo</b>	<b>25.058</b>	<b>23.898</b>	<b>24.390</b>	<b>2,1%</b>	<b>24.390</b>

Piano di Produzione - Degenza Ordinaria e Day Hospital

Presidio Ospedaliero

Presidio Ospedaliero	Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Scost. 12/'11		Budget 2013
	casi	punti	casi	punti	casi	punti	casi	scost. %	casi
Geriatrics A (per acuti) (851)	829	820,3	704	734,39	764	808,8	60	8,52%	764
GERIATRIA Day Hospital (853)	141	113,2	162	129,94	118	96,5	-44	-27,16%	118
Geriatrics Post acuzie (858)	387	792,2	363	711,30	420	771,8	57	15,70%	420
<b>Geriatrics</b>	<b>1.357</b>	<b>1.725,7</b>	<b>1.229</b>	<b>1.575,6</b>	<b>1.302</b>	<b>1.677,0</b>	<b>73</b>	<b>5,94%</b>	<b>1.302</b>
Med. Fis. Riabilitativa F.POP Day Hospital (593)	13	10,9	10	8,41	9	6,8	-1	-10,00%	9
Med. Fis. Riabilitativa F.POP Degenze ESTENSIVA (592)	218	344,5	152	269,05	129	254,4	-23	-15,13%	129
Med. Fis. Riabilitativa F.POP Degenze INTENSIVA (591)	84	127,0	81	125,05	81	136,9	0	0,00%	81
Medicina Fisica Riabilitativa Day Hospital (767)	66	54,4	55	48,45	48	41,9	-7	-12,73%	48
<b>Medicina Fisica e Riabilitazione</b>	<b>381</b>	<b>536,7</b>	<b>298</b>	<b>451,0</b>	<b>267</b>	<b>440,0</b>	<b>-31</b>	<b>-10,40%</b>	<b>267</b>
MED.GEN.F.POPOLI DEGENZA (577)	600	552,7	527	498,56	547	513,2	20	3,80%	547
<b>Medicina interna/ Lungodegenza Forlimpopoli</b>	<b>600</b>	<b>552,7</b>	<b>527</b>	<b>498,6</b>	<b>547</b>	<b>513,2</b>	<b>20</b>	<b>3,80%</b>	<b>547</b>
LUNGODEGENZA S.SOFIA (672)	162	216,0	151	219,03	155	216,1	4	2,65%	155
MEDICINA S.SOFIA Degenze (671)	313	305,6	390	381,09	377	359,2	-13	-3,33%	377
<b>Medicina interna/ Lungodegenza S. Sofia</b>	<b>475</b>	<b>521,5</b>	<b>541</b>	<b>600,1</b>	<b>532</b>	<b>575,4</b>	<b>-9</b>	<b>-1,66%</b>	<b>532</b>
Medicina Post Acuti degenza (848)	381	609,2	323	524,50	342	498,5	19	5,88%	342
<b>Medicina Post Acuti</b>	<b>381</b>	<b>609,2</b>	<b>323</b>	<b>524,5</b>	<b>342</b>	<b>498,5</b>	<b>19</b>	<b>5,88%</b>	<b>342</b>
Post Acuti Forlimpopoli Degenza (551)	190	262,7	180	277,37	232	368,1	52	28,89%	232
<b>Post Acuto Forlimpopoli</b>	<b>190</b>	<b>262,7</b>	<b>180</b>	<b>277,4</b>	<b>232</b>	<b>368,1</b>	<b>52</b>	<b>28,89%</b>	<b>232</b>
<b>Dip. Area Medica e Riabilitazione</b>	<b>3.384</b>	<b>4.208,5</b>	<b>3.098</b>	<b>3.927,1</b>	<b>3.222</b>	<b>4.072,3</b>	<b>124</b>	<b>4,00%</b>	<b>3.222</b>
Servizio Trasfusionale Day Hospital (717)	141	145,2	140	147,22	142	133,5	2	1,43%	142
<b>Servizio Trasfusionale</b>	<b>141</b>	<b>145,2</b>	<b>140</b>	<b>147,2</b>	<b>142</b>	<b>133,5</b>	<b>2</b>	<b>1,43%</b>	<b>142</b>
<b>Dip. dei Servizi</b>	<b>141</b>	<b>145,2</b>	<b>140</b>	<b>147,2</b>	<b>142</b>	<b>133,5</b>	<b>2</b>	<b>1,43%</b>	<b>142</b>
Chirurgia Endocrina degenza (693)	212	227,0	204	217,94	210	225,9	6	2,94%	210
<b>Chirurgia Endocrina</b>	<b>212</b>	<b>227,0</b>	<b>204</b>	<b>217,9</b>	<b>210</b>	<b>225,9</b>	<b>6</b>	<b>2,94%</b>	<b>210</b>
Chirurgia e TOA, Deg Breve (589)	51	52,3	51	51,85	57	63,1	6	11,76%	57
Chirurgia e TOA, Degenza (581)	461	792,0	421	667,04	503	790,9	82	19,48%	503
<b>Chirurgia e terapie Oncologiche avanzate</b>	<b>512</b>	<b>844,3</b>	<b>472</b>	<b>718,9</b>	<b>560</b>	<b>854,0</b>	<b>88</b>	<b>18,64%</b>	<b>560</b>
Chirurgia Gen, GM, Deg Breve (797)	145	128,5	196	156,16	207	182,1	11	5,61%	207
Chirurgia Gen,GM,Degenza (796)	741	1.353,8	682	1.185,91	698	1.270,3	16	2,35%	698
<b>Chirurgia Generale, Gastroenterologica e Mininvasiva</b>	<b>886</b>	<b>1.482,2</b>	<b>878</b>	<b>1.342,1</b>	<b>905</b>	<b>1.452,4</b>	<b>27</b>	<b>3,08%</b>	<b>905</b>
UROLOGIA Day Hospital (815)	328	202,9	370	223,36	386	234,7	16	4,32%	386
UROLOGIA Degenza (816)	980	1.016,0	838	885,26	889	925,8	51	6,09%	889
Urologia Degenza Breve (924)	88	70,9	103	80,64	93	83,3	-10	-9,71%	93
<b>Urologia</b>	<b>1.428</b>	<b>1.311,6</b>	<b>1.311</b>	<b>1.189,3</b>	<b>1.368</b>	<b>1.243,9</b>	<b>57</b>	<b>4,35%</b>	<b>1.368</b>
<b>Dip. di Chirurgia Generale</b>	<b>3.038</b>	<b>3.865,1</b>	<b>2.865</b>	<b>3.468,2</b>	<b>3.043</b>	<b>3.776,1</b>	<b>178</b>	<b>6,21%</b>	<b>3.043</b>
DERMATOLOGIA Day Hospital (803)	200	194,4	171	164,95	179	177,3	8	4,68%	179
DERMATOLOGIA Degenza (801)	66	68,8	58	60,41	43	44,5	-15	-25,86%	43
<b>Dermatologia e Venerologia</b>	<b>266</b>	<b>263,3</b>	<b>229</b>	<b>225,4</b>	<b>222</b>	<b>221,8</b>	<b>-7</b>	<b>-3,06%</b>	<b>222</b>
OFTALMOLOGIA Day Hospital (905)	619	518,0	645	528,10	613	492,5	-32	-4,96%	613
OFTALMOLOGIA Degenze (901)	228	187,4	225	188,80	218	177,9	-7	-3,11%	218
<b>Oftalmologia</b>	<b>847</b>	<b>705,5</b>	<b>870</b>	<b>716,9</b>	<b>831</b>	<b>670,5</b>	<b>-39</b>	<b>-4,48%</b>	<b>831</b>
ORTOPEDIA Day Hospital (827)	266	229,5	267	233,65	284	252,1	17	6,37%	284
ORTOPEDIA Degenze (821)	366	368,6	314	301,13	338	341,1	24	7,64%	338
TRAUMATOLOGIA Degenza (828)	648	831,6	651	887,52	565	777,5	-86	-13,21%	565
<b>Ortopedia e Traumatologia</b>	<b>1.280</b>	<b>1.429,7</b>	<b>1.232</b>	<b>1.422,3</b>	<b>1.187</b>	<b>1.370,7</b>	<b>-45</b>	<b>-3,65%</b>	<b>1.187</b>
ORL Day Hospital (914)	684	463,1	648	440,95	730	495,5	82	12,65%	730
ORL Degenza (911)	1.167	1.161,1	1.007	1.113,06	986	1.045,9	-21	-2,09%	986
ORL Degenza Breve (916)	686	453,2	775	520,50	774	511,2	-1	-0,13%	774
<b>Otorinolaringoiatria</b>	<b>2.537</b>	<b>2.077,4</b>	<b>2.430</b>	<b>2.074,5</b>	<b>2.490</b>	<b>2.052,6</b>	<b>60</b>	<b>2,47%</b>	<b>2.490</b>
<b>Dip. di Chirurgia Specialistica</b>	<b>4.930</b>	<b>4.475,8</b>	<b>4.761</b>	<b>4.439,1</b>	<b>4.730</b>	<b>4.315,5</b>	<b>-31</b>	<b>-0,65%</b>	<b>4.730</b>

Piano di Produzione - Degenza Ordinaria e Day Hospital

Presidio Ospedaliero

Presidio Ospedaliero	Anno 2010		Anno 2011		Anno 2012		Scost. 12/'11		Budget 2013
	casi	punti	casi	punti	casi	punti	casi	scost. %	casi
RIANIMAZIONE Degenze (736)	78	247,9	92	308,66	57	168,9	-35	-38,04%	57
<b>Anestesia e Rianimazione</b>	<b>78</b>	<b>247,9</b>	<b>92</b>	<b>308,7</b>	<b>57</b>	<b>168,9</b>	<b>-35</b>	<b>-38,04%</b>	<b>57</b>
Cardiologia Day Hospital (748)	312	309,7	262	255,38	268	270,1	6	2,29%	268
CARDIOLOGIA Degenze (754)	1.093	1.544,0	1.110	1.634,35	1.056	1.555,0	-54	-4,86%	1.056
TERAPIA INTENSIVA CARDIOL. Degenze (755)	94	172,3	101	173,38	146	296,7	45	44,55%	146
<b>Cardiologia</b>	<b>1.499</b>	<b>2.026,1</b>	<b>1.473</b>	<b>2.063,1</b>	<b>1.470</b>	<b>2.121,7</b>	<b>-3</b>	<b>-0,20%</b>	<b>1.470</b>
MEDICINA DI URGENZA (713)	397	385,4	440	415,80	467	448,4	27	6,14%	467
<b>P.S. e Medicina Urgenza</b>	<b>397</b>	<b>385,4</b>	<b>440</b>	<b>415,8</b>	<b>467</b>	<b>448,4</b>	<b>27</b>	<b>6,14%</b>	<b>467</b>
<b>Dip. di Emergenza</b>	<b>1.974</b>	<b>2.659,4</b>	<b>2.005</b>	<b>2.787,6</b>	<b>1.994</b>	<b>2.739,0</b>	<b>-11</b>	<b>-0,55%</b>	<b>1.994</b>
Endocrinologia degenza (962)	139	155,4	145	145,45	149	150,0	4	2,76%	149
<b>Endocrinologia e malattie metaboliche</b>	<b>139</b>	<b>155,4</b>	<b>145</b>	<b>145,5</b>	<b>149</b>	<b>150,0</b>	<b>4</b>	<b>2,76%</b>	<b>149</b>
GASTROENTEROLOGIA Day Hospital (923)	94	81,0	75	66,05	62	58,6	-13	-17,33%	62
GASTROENTEROLOGIA Degenza (921)	615	664,6	641	711,50	648	714,1	7	1,09%	648
<b>Gastroenterologia</b>	<b>709</b>	<b>745,6</b>	<b>716</b>	<b>777,6</b>	<b>710</b>	<b>772,7</b>	<b>-6</b>	<b>-0,84%</b>	<b>710</b>
MALATTIE INFETTIVE Day Hospital (786)	215	321,3	77	103,08	94	121,2	17	22,08%	94
MALATTIE INFETTIVE Degenza (782)	253	328,7	274	352,09	271	367,7	-3	-1,09%	271
<b>Malattie infettive</b>	<b>468</b>	<b>650,1</b>	<b>351</b>	<b>455,2</b>	<b>365</b>	<b>488,9</b>	<b>14</b>	<b>3,99%</b>	<b>365</b>
Internistica Per Acuti (935)	718	780,9	816	878,70	841	901,8	25	3,06%	841
<b>Medicina Interna di Forlì</b>	<b>718</b>	<b>780,9</b>	<b>816</b>	<b>878,7</b>	<b>841</b>	<b>901,8</b>	<b>25</b>	<b>3,06%</b>	<b>841</b>
NEFROLOGIA Day Hospital (818)	58	58,2	49	52,75	57	52,4	8	16,33%	57
NEFROLOGIA Degenza (759)	251	330,8	247	347,11	279	353,3	32	12,96%	279
<b>Nefrologia e Dialisi</b>	<b>309</b>	<b>389,0</b>	<b>296</b>	<b>399,9</b>	<b>336</b>	<b>405,7</b>	<b>40</b>	<b>13,51%</b>	<b>336</b>
NEUROLOGIA Day Hospital (843)	20	15,0	22	17,39	53	40,6	31	140,91%	53
NEUROLOGIA Degenze (845)	468	503,7	428	465,69	405	417,8	-23	-5,37%	405
<b>Neurologia</b>	<b>488</b>	<b>518,7</b>	<b>450</b>	<b>483,1</b>	<b>458</b>	<b>458,4</b>	<b>8</b>	<b>1,78%</b>	<b>458</b>
<b>Dip. di Medicina Specialistica</b>	<b>2.831</b>	<b>3.239,6</b>	<b>2.774</b>	<b>3.139,8</b>	<b>2.859</b>	<b>3.177,4</b>	<b>85</b>	<b>3,06%</b>	<b>2.859</b>
OSTETRICIA-ginecologia Day Hospital (886)	628	352,1	608	373,90	657	371,2	49	8,06%	657
OSTETRICIA-ginecologia Degenze (881)	2.105	1.206,6	1.985	1.162,54	2.053	1.237,3	68	3,43%	2.053
<b>Ostetricia e Ginecologia</b>	<b>2.733</b>	<b>1.558,7</b>	<b>2.593</b>	<b>1.536,4</b>	<b>2.710</b>	<b>1.608,5</b>	<b>117</b>	<b>4,51%</b>	<b>2.710</b>
Neonatologia (897)	222	189,2	187	185,71	183	112,6	-4	-2,14%	183
PEDIATRIA Day Hospital (894)	129	67,2	136	68,06	171	84,8	35	25,74%	171
PEDIATRIA Degenze (891)	605	344,5	514	277,12	561	310,6	47	9,14%	561
<b>Pediatria</b>	<b>956</b>	<b>600,9</b>	<b>837</b>	<b>530,9</b>	<b>915</b>	<b>507,9</b>	<b>78</b>	<b>9,32%</b>	<b>915</b>
<b>Dip. Materno Infantile</b>	<b>3.689</b>	<b>2.159,6</b>	<b>3.430</b>	<b>2.067,3</b>	<b>3.625</b>	<b>2.116,4</b>	<b>195</b>	<b>5,69%</b>	<b>3.625</b>
Chirurgia Toracica degenza breve (699)	10	6,7	42	33,06	90	70,4	48	114,29%	90
CHIRURGIA TORACICA Degenze (793)	334	634,9	394	751,35	358	744,2	-36	-9,14%	358
<b>Chirurgia Toracica</b>	<b>389</b>	<b>667,4</b>	<b>436</b>	<b>784,4</b>	<b>448</b>	<b>814,6</b>	<b>12</b>	<b>2,75%</b>	<b>448</b>
Chirurgia Vascolare Degenza (745)	151	242,4	140	238,20	133	232,7	-7	-5,00%	133
Chirurgia Vascolare Day Surgery (734)	49	66,5	23	44,57	40	78,9	17	73,91%	40
<b>Chirurgia Vascolare</b>	<b>200</b>	<b>308,9</b>	<b>163</b>	<b>282,8</b>	<b>173</b>	<b>311,6</b>	<b>10</b>	<b>6,13%</b>	<b>173</b>
PNEUMOLOGIA Day Hospital (836)	967	1.124,9	986	1.203,38	911	1.101,1	-75	-7,61%	911
PNEUMOLOGIA Degenze (831)	939	1.332,6	846	1.208,79	919	1.327,9	73	8,63%	919
<b>Pneumologia</b>	<b>1.906</b>	<b>2.457,5</b>	<b>1.832</b>	<b>2.412,2</b>	<b>1.830</b>	<b>2.429,0</b>	<b>-2</b>	<b>-0,11%</b>	<b>1.830</b>
Senologia Day Hospital (705)	119	104,4	83	68,21	59	38,3	-24	-28,92%	59
Senologia Degenza (770)	598	658,8	615	676,35	603	656,3	-12	-1,95%	603
<b>Senologia</b>	<b>717</b>	<b>763,2</b>	<b>698</b>	<b>744,6</b>	<b>662</b>	<b>694,6</b>	<b>-36</b>	<b>-5,16%</b>	<b>662</b>
<b>Dip. Toracico</b>	<b>3.212</b>	<b>4.197,0</b>	<b>3.129</b>	<b>4.223,9</b>	<b>3.113</b>	<b>4.249,8</b>	<b>-16</b>	<b>-0,51%</b>	<b>3.113</b>
<b>Totale Degenza Ordinaria:</b>	<b>18.105</b>	<b>20.492,4</b>	<b>17.413</b>	<b>20.022,4</b>	<b>17.847</b>	<b>20.432,1</b>	<b>434</b>	<b>2,49%</b>	<b>17.847</b>
<b>Totale Day Hospital:</b>	<b>5.094</b>	<b>4.457,6</b>	<b>4.789</b>	<b>4.177,8</b>	<b>4.881</b>	<b>4.147,9</b>	<b>92</b>	<b>1,92%</b>	<b>4.881</b>
<b>Totale Dipartimento Ospedaliero:</b>	<b>23.199</b>	<b>24.950,0</b>	<b>22.202</b>	<b>24.200,2</b>	<b>22.728</b>	<b>24.580,1</b>	<b>526</b>	<b>2,37%</b>	<b>22.728</b>
Posti letto Ospedalieri Territoriali - Al Parco (1061)	127	113,0	13	11,29			-13		
PEDIATRIA-NURSERY (892)	1.393	269,5	1.305	251,60	1.280	247,42	-25	-1,92%	1.280
SERV. PSICH. DIAGNOSI E CURA (241)	339	234,8	378	263,01	382	265,28	4	1,06%	382

Fonte: Ufficio DRGs Nota: Sono compresi i neonati sani e tutti gli oneri di degenza (esclusa la Libera Professione)



**Azienda USL Forlì**  
**SPECIALISTICA AMBULATORIALE - PIANO DI PRODUZIONE**

ANNO	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Scost.% '12/'11	Budget 2013
Centri di Responsabilità	Q.tà	Q.tà	Q.tà	Q.tà	Q.tà
8501301-Chir. Toracica	1.249	1.346	1.312	-2,5%	1.312
8506801-Pneumologia	26.379	24.767	24.838	0,3%	24.838
8501303-Senologia	7.188	3.440	2.800	-18,6%	2.800
H001401-Chirurgia Vascolare	3.075	3.230	3.522	9,0%	3.522
<b>HODIP01-Dip. Toracico</b>	<b>37.891</b>	<b>32.783</b>	<b>32.472</b>	<b>-0,9%</b>	<b>32.472</b>
8500901-Chirurgia Gen.Gastroent.e Mininvasiva	4.469	4.223	3.654	-13,5%	3.654
8500902-Chirurgia e Terapie Oncol.Avanzate	3.505	2.725	2.483	-8,9%	2.483
8500903-Endocrinochirurgia	883	829	844	1,8%	844
8504301-Urologia	10.148	10.098	10.258	1,6%	10.258
<b>HODIP02-Dip. di Chirurgia Generale</b>	<b>19.005</b>	<b>17.875</b>	<b>17.239</b>	<b>-3,6%</b>	<b>17.239</b>
8500801-Cardiologia I	96.000	108.714	107.292	-1,3%	107.292
8504901-Anestesia e Rianimazione	8.810	7.841	8.886	13,3%	8.886
<b>HODIP03-Dip. di Emergenza</b>	<b>104.810</b>	<b>116.555</b>	<b>116.178</b>	<b>-0,3%</b>	<b>116.178</b>
8500301-Anatomia Patologica	41.561	42.506	38.466	-9,5%	38.466
<i>8502001-Medicina Trasfusionale (*)</i>	<i>151.472</i>	<i>228</i>	<i>370</i>	<i>62,3%</i>	<i>370</i>
8506901-Radiologia	161.575	155.377	156.502	0,7%	156.502
85100C-LRR Clinico		500.173	473.098	-5,4%	473.098
85100U-LRR Urgente		224.808	158.763	-29,4%	158.763
85200C-Pieve Clinico	2.950.383	2.090.664	2.009.017	-3,9%	2.009.017
85200U-Pieve Urgente		8.700	10.471	20,4%	10.471
<b>HODIP04-Dip. dei Servizi</b>	<b>3.304.991</b>	<b>3.022.456</b>	<b>2.846.687</b>	<b>-5,8%</b>	<b>2.846.687</b>
8503701-Ostetricia Ginecologia	17.280	18.312	19.232	5,0%	19.232
8503901-Pediatria	7.956	4.835	5.872	21,4%	5.872
<b>HODIP05-Dip. Materno Infantile</b>	<b>25.236</b>	<b>23.147</b>	<b>25.104</b>	<b>8,5%</b>	<b>25.104</b>
8502101-Geriatria	8.087	7.002	6.144	-12,3%	6.144
8505601-Med Fisica Riab	103.200	88.696	81.298	-8,3%	81.298
8506004-U.O. Post Acuti	208	2	6	200,0%	6
8506402-Hospice - Cure Palliative	4.940	4.176	4.232	1,3%	4.232
8602601-Med. Forlimpopoli	14.094	10.478	8.019	-23,5%	8.019
8902601-Med. S.Sofia	3.157	3.010	4.368	45,1%	4.368
<b>HODIP06-Dip. Area Medica e Riabilitazione</b>	<b>133.686</b>	<b>113.364</b>	<b>104.067</b>	<b>-8,2%</b>	<b>104.067</b>
8503401-Oftalmologia	42.401	39.419	41.190	4,5%	41.190
8503601-Ortopedia e Traumatologia	35.906	36.355	35.037	-3,6%	35.037
8503801-ORL	23.818	20.947	20.215	-3,5%	20.215
8505201-Dermatologia	18.098	17.702	16.571	-6,4%	16.571
<b>HODIP07-Dip. Chirurgie Specialistiche</b>	<b>120.223</b>	<b>114.423</b>	<b>113.013</b>	<b>-1,2%</b>	<b>113.013</b>
8501901-U.O. Endocrinologia	96.371	80.967	71.245	-12,0%	71.245
8502401-Mal.Infettive	4.231	5.790	4.310	-25,6%	4.310
8502601-Medicina Forlì	8.435	7.560	7.595	0,5%	7.595
8502901-Nefrologia	58.625	59.308	61.433	3,6%	61.433
8503201-Neurologia	29.926	26.297	26.025	-1,0%	26.025
8505801-Gastroenterologia	15.218	15.118	14.452	-4,4%	14.452
<b>HODIP08-Dip. Medicina Specialistica</b>	<b>212.806</b>	<b>195.040</b>	<b>185.060</b>	<b>-5,1%</b>	<b>185.060</b>
8506403-Oncologia Prevenzione	67.128	66.953	72.482	8,3%	72.482
SPCMED-Medicina dello Sport	10.254	10.104	10.542	4,3%	10.542
<b>HODIP09-Dip. Sanità Pubblica</b>	<b>77.382</b>	<b>77.057</b>	<b>83.024</b>	<b>7,7%</b>	<b>83.024</b>
HOCC-Costi Comuni Ospedalieri	15.467	14.959	13.984	-6,5%	13.984
<b>HOCC-Costi Comuni Presidio Ospedaliero</b>	<b>15.467</b>	<b>14.959</b>	<b>13.984</b>	<b>-6,5%</b>	<b>13.984</b>
O1COMFAM-Consultorio Familiare	36.649	34.964	27.578	-21,1%	27.578
O1PEDCOM-Pediatria di Comunità	5.198	5.000	5.124	2,5%	5.124
ASA01-Specialistica Territoriale	45.180	42.173	39.862	-5,5%	39.862
<b>DTDIP01-Dip Cure Primarie</b>	<b>87.027</b>	<b>82.137</b>	<b>72.564</b>	<b>-11,7%</b>	<b>72.564</b>
<b>Totale Specialistica</b>	<b>4.138.524</b>	<b>3.809.796</b>	<b>3.609.392</b>	<b>-5,3%</b>	<b>3.609.392</b>

(\*) Al momento non si è in grado di estrarre i dati dal sistema informatico del Trasfusionale ELIOT



### Consumo Beni Budget 2013

Unità Operativa	Consumato Anno 2010	Consumato Anno 2011	Consumato Anno 2012	Negoziato 2013
CHIRURGIA GM	720	671	744	671
CHIRURGIA TOA	377	385	382	385
CHIRURGIA ENDOCRINA	68	88	105	104
UROLOGIA	606	553	531	553
robotica	241	270	273	270
<b>Totale Dip. Chirurgico Generale</b>	<b>2.012</b>	<b>1.967</b>	<b>2.035</b>	<b>1.983</b>
DERMATOLOGIA E VENEROLOGIA	183	218	206	242
OFTALMOLOGIA	782	826	904	868
ORTOPEDIA	1.549	1.526	1.566	1.526
OTORINOLARINGOIATRIA	376	424	386	376
robotica (Orl)	97	49	121	100
di cui biologici (dermatologia)	77	126	109	150
<b>Totale Dip. Chirurgico Specialistica</b>	<b>2.987</b>	<b>3.043</b>	<b>3.183</b>	<b>3.112</b>
ANESTESIA-RIANIMAZIONE	989	1.064	1.034	1.019
CARDIOLOGIA	3.243	3.208	2.970	3.208
PS-MEDICINA D'URGENZA	400	412	440	400
<b>Totale Dip. Emergenza</b>	<b>4.632</b>	<b>4.684</b>	<b>4.444</b>	<b>4.627</b>
GINECOLOGIA E OSTETRICIA	285	337	346	337
PEDIATRIA	192	143	137	130
<b>Totale Dip. Materno Infantile</b>	<b>477</b>	<b>480</b>	<b>483</b>	<b>467</b>
GERIATRIA	424	412	426	412
MED.FIS. E RIABILITAZIONE	107	104	92	104
MEDICINA FORLIMPOPOLI / LUNGODEGEN	275	258	255	256
MEDICINA Post Acuti	187	193	157	187
MEDICINA S. SOFIA	165	159	163	157
HOSPICE	185	181	153	181
<b>Totale Dip. Medicina Non Acuta</b>	<b>1.343</b>	<b>1.307</b>	<b>1.246</b>	<b>1.297</b>
ENDOCRINOLOGIA	187	144	143	174
GASTROENTEROLOGIA	823	911	871	901
MAL.INFETTIVE E TROPIC.	2.297	2.340	2.404	2.297
MEDICINA FORLI'	229	371	373	377
NEFROLOGIA	1.450	1.352	1.283	1.352
NEUROLOGIA	1.126	1.170	1.166	1.173
Biologici (medicina, gastro, neuro, myozyme)	1.104	1.303	1.306	1.342
<b>Totale Dip. Medicina Specialistica</b>	<b>6.112</b>	<b>6.288</b>	<b>6.240</b>	<b>6.274</b>

## Consumo Beni Budget 2013

Unità Operativa	Consumato Anno 2010	Consumato Anno 2011	Consumato Anno 2012	Negoziato 2013
RADIOLOGIA	1.915	1.719	1.536	1.538
ANATOMIA PATOLOGICA	328	327	308	327
LABORATORIO ANALISI (LRR)	578	490	460	460
MEDICINA TRASFUSIONALE	659	377	373	377
<b>Totale Dip. Servizi</b>	<b>3.480</b>	<b>2.913</b>	<b>2.677</b>	<b>2.702</b>
PREVENZIONE ONCOLOGICA	371	364	313	364
<b>Totale Dip. Oncologico</b>	<b>371</b>	<b>364</b>	<b>313</b>	<b>364</b>
CHIRURGIA TORACICA	360	319	334	319
CHIRURGIA VASCOLARE	330	282	420	282
PNEUMOLOGIA	539	539	495	539
SENOLOGIA	424	400	408	400
Robotica	35	36	38	35
<b>Totale Dip. Toracico</b>	<b>1.688</b>	<b>1.576</b>	<b>1.695</b>	<b>1.575</b>
CENTRALE STERILIZZAZIONE	133	149	145	139
COMPARTI OPERATORI	519	507	515	507
C.COMUNI OSPEDALIERI	340	327	324	327
<b>C.COMUNI PRESIDIO</b>	<b>992</b>	<b>983</b>	<b>984</b>	<b>973</b>
<b>Totale Presidio</b>	<b>24.094</b>	<b>23.605</b>	<b>23.300</b>	<b>23.374</b>
DSM	401	408	390	385
DGP	2.848	2.942	2.632	2.750
Disabili e Anziani	509	487	464	487
Costi comuni di distretto	18	16	9	16
<b>Totale DISTRETTO</b>	<b>3.776</b>	<b>3.853</b>	<b>3.495</b>	<b>3.638</b>
<b>Dipartimento Sanità Pubblica</b>	<b>156</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>DISTRIBUZIONE DIRETTA E PT</b>	<b>8.271</b>	<b>8.653</b>	<b>8.833</b>	<b>8.988</b>
<b>DISTRIBUZIONE PER CONTO</b>	<b>2.980</b>	<b>2.617</b>	<b>1.865</b>	<b>1.865</b>

### **Schede Dipartimentali con obiettivi e risorse**

Si riportano le schede Dipartimentali con indicazione degli obiettivi

**BUDGET 2013**

**DIPARTIMENTO CHIRURGIA GENERALE**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività di ricovero</b> e l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	Rispetto del piano di produzione	20%	20%	
Governo delle risorse	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. del dipartimento	Rispetto del negoziato consumi	40%	40%	
		Verifica dell'impiego di almeno l'80% delle eparine a BPM (minor costo) rispetto a tutte le EBPM del PTP e della riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di Dimissione Ospedaliera. Collaborazione all'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER. Partecipazione attiva alle azioni della task force aziendale DM.	Spesa netta pro capite = media RER % eparine BPM a minor costo > 80% vs totale eparine DDD inibitori di pompa -10% vs 2012	35%	5%	
Progetti aziendali	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Collaborazione ai progetti di integrazione di Area Vasta sia in ambito organizzativo che professionale	Evidenze documentali	5%	5%	
Progetti specifici	Promuovere l'applicazione delle buone pratiche assistenziali relativamente ai potenziali rischi specifici (LDP, dolore e cadute) come da procedure aziendali	Applicazione procedure aziendali	Applicazione delle indicazioni contenute nelle specifiche procedure		30%	
Peso complessivo				<b>100%</b>	<b>100%</b>	

## BUDGET 2013

### DIPARTIMENTO CHIRURGIA SPECIALISTICA

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività di ricovero</b> e l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	rispetto del piano di produzione	15%	15%	
Governo delle risorse	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. Del dipartimento	rispetto del negoziato consumi	40%	40%	
		Verifica dell'impiego di almeno l'80% delle eparine a BPM (minor costo) rispetto a Tutte le EBPM del PTP e della riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di dimissione Ospedaliera. Collaborazione all'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER. Partecipazione attiva alle azioni della task force aziendale DM	Spesa netta pro capite = media RER % eparine BPMa minor costo > 80% vs totale eparine DDD inibitori di pompa -10% vs 2012	40%	40%	
Progetti aziendali	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Collaborazione ai progetti di integrazione di Area Vasta sia in ambito organizzativo che professionale	evidenze documentali	5%	5%	
Peso complessivo				100%	100%	

## BUDGET 2013

### DIPARTIMENTO EMERGENZA

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Are di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività di ricovero</b> e l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	Rispetto del piano di produzione	10%	30%	
Governo delle risorse	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. del dipartimento	Rispetto del negoziato consumi	40%	20%	
		Verifica dell'impiego di almeno l'80% delle eparine a BPM (minor costo) rispetto a tutte le EBPM del PTP e della riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di dimissione Ospedaliera. Collaborazione all'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER. Partecipazione attiva alle azioni della task force aziendale DM	Spesa netta pro capite = media RER % eparine BPMa minor costo > 80% vs totale eparine DDD inibitori di pompa -10% vs 2012	40%	5%	
Progetti aziendali	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Collaborazione ai progetti di integrazione di Area Vasta sia in ambito organizzativo che professionale	Evidenze documentali	10%	15%	
Progetti specifici	Promuovere l'applicazione delle buone pratiche assistenziali relativamente ai potenziali rischi specifici (LDP, dolore e cadute) come da procedure aziendali	Applicazione procedure aziendali	Applicazione delle indicazioni contenute nelle specifiche procedure		30%	
Peso complessivo				100%	100%	

## BUDGET 2013

### DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività di ricovero</b> e l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	rispetto del piano di produzione	15%	15%	
Governo delle risorse	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. Del dipartimento	rispetto del negoziato consumi	35%	35%	
		Collaborazione all'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER. Partecipazione attiva alle azioni della task force aziendale DM	Spesa netta pro capite = media RER	35%	35%	
Progetti aziendali	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Collaborazione ai progetti di integrazione di Area Vasta sia in ambito organizzativo che professionale	evidenze documentali	5%	5%	
Progetti aziendali	Promuovere l'applicazione delle buone pratiche assistenziali relativamente ai potenziali rischi specifici (LDP, dolore e cadute) come da procedure Aziendale.)	Applicazione Procedure Aziendali	Monitoraggio indicatori individuati	10%	10%	
Peso complessivo				100%	100%	

## BUDGET 2013

### DIPARTIMENTO AREA MEDICA E RIABILITAZIONE

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
<b>Produzione</b>	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività di ricovero</b> e l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	Rispetto del piano di produzione	15%	15%	
<b>Governo delle risorse</b>	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. del Dipartimento	Rispetto del negoziato consumi	40%	40%	
		Verifica dell'impiego di almeno l'80% delle eparine a BPM (minor costo) rispetto a Tutte le EBPM del PTP e della riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di dimissione Ospedaliera. Collaborazione all'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER. Partecipazione attiva alle azioni della task force aziendale DM. Riduzione del tasso di consumo di antibiotici sistemici rispetto al 2012 in DDD/100 gg di degenza.	Spesa netta pro capite = media RER	40%	10%	
<b>Progetti aziendali</b>	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro	Verifica dell'allineamento alla riorganizzazione dell'Allende e riconversione degenza di Forlimpopoli	Riorganizzazione effettuata	5%	5%	
<b>Progetti specifici</b>	Promuovere l'applicazione delle buone pratiche assistenziali relativamente ai potenziali rischi specifici (LDP, dolore e cadute) come da procedure aziendali	Applicazione procedure aziendali	Applicazione delle indicazioni contenute nelle specifiche procedure		30%	
<b>Peso complessivo</b>				<b>100%</b>	<b>100%</b>	



## BUDGET 2013

### DIPARTIMENTO MEDICINA SPECIALISTICA

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Arete di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività di ricovero</b> e l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	Rispetto del piano di produzione	15%	15%	
Governo delle risorse	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. Del dipartimento	Rispetto del negoziato consumi	40%	40%	
		Verifica dell'impiego di almeno l'80% delle eparine a BPM (minor costo) rispetto a Tutte le EBPM del PTP e della riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di dimissione Ospedaliera. Collaborazione all'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER. Partecipazione attiva alle azioni della task force aziendale DM Riduzione del tasso di consumo di antibiotici sistemici rispetto al 2012 in ddd/100 gg di degenza	Spesa netta pro capite = media RER DDD antibiotici sistemici in riduzione vs 2012	40%	10%	
Progetti aziendali	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Collaborazione ai progetti di integrazione di Area Vasta sia in ambito organizzativo che professionale	Evidenze documentali	5%	5%	
Progetti specifici	Promuovere l'applicazione delle buone pratiche assistenziali relativamente ai potenziali rischi specifici (LDP, dolore e cadute) come da procedure aziendali	Applicazione procedure aziendali	Applicazione delle indicazioni contenute nelle specifiche procedure		30%	
Peso complessivo				100%	100%	

## BUDGET 2013

### DIPARTIMENTO DEI SERVIZI

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	rispetto del piano di produzione	40%	40%	
Governo delle risorse	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. Del dipartimento	rispetto del negoziato consumi	55%	55%	
Progetti aziendali	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Verifica dello stato di avanzamento dei progetti di integrazione di AVR	rispetto dei step di avanzamento per l'integrazione di AVR	5%	5%	
Peso complessivo				100%	100%	

## BUDGET 2013

### DIPARTIMENTO TORACICO

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Are di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività di ricovero</b> e l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	rispetto del piano di produzione	15%	15%	
Governo delle risorse	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. Del dipartimento	rispetto del negoziato consumi	35%	35%	
		Verifica dell'impiego di almeno l'80% delle eparine a BPM (minor costo) rispetto a Tutte le EBPM del PTP e della riduzione di almeno il 10% dei volumi in DDD degli inibitori di pompa consumati nel 2012 in ambito di Degenza e di dimissione Ospedaliera. Collaborazione all'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER. Partecipazione attiva alle azioni della task force aziendale DM	Spesa netta pro capite = media RER % eparine BPMA minor costo > 80% vs totale eparine DDD inibitori di pompa -10% vs 2012	35%	35%	
Progetti aziendali	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Collaborazione ai progetti di integrazione di Area Vasta sia in ambito organizzativo che professionale	evidenze documentali	5%	5%	
Progetti aziendali	Promuovere l'applicazione delle buone pratiche assistenziali relativamente ai potenziali rischi specifici (LDP, dolore e cadute) come da procedure Aziendaliale )	Applicazione procedure Aziendali	Monitoraggio indicatori individuati	10%	10%	
Peso complessivo				100%	100%	

## BUDGET 2013

### Direzione di Distretto e Direzione Integrazione Socio-sanitaria

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto
Supporto alla Direzione Generale nell'attività di committenza e programmazione di:	a) Specialistica ambulatoriale nel rispetto delle risorse disponibili	Definire di un piano di committenza per: - Attività istituzionale, - Simil-ALPI, - Specialistica convenzionata esterna/Privato Accreditato coerente con gli obiettivi specifici di budget delle UU.OO. coinvolte	Piani di Committenza e monitoraggio tempi di attesa (flusso MAPS)	Rispetto del piano di committenza nei tempi previsti	Cantarelli 50 (solo specialist.)	
	b) Degenze nel rispetto delle risorse disponibili, in attuazione dell'Accordo AIOP	Definire accordi di fornitura con le strutture private accreditate di Forlì e in AVR (quando previsto)	Evidenza documentale	Definizione accordo	Boattini 15	
Programmazione e attuazione di:	a) Attività sociale e sanitaria integrata, in accordo con il Comitato di Distretto	Concorrere alla valutazione del Programma Attuativo Annuale (PAA) 2012 del Piano di Zona e alla definizione del Programma 2013, sulla base delle indicazioni regionali, con riferimento particolare al governo del FRNA	Documento di valutazione 2012 e Programma attuativo 2013	Rispetto dei tempi nella definizione dei documenti	Boattini 25	Picchetti 45 Varani Laghi Vallicelli Olivi Bellomo Nevesi De Rocchi Tumedei Saragoni
		Garantire : - l'attuazione degli indirizzi regionali e locali relativi alle attività erogate con l'utilizzo del FRNA - il monitoraggio (e integrazione) dei contratti di servizio e delle convenzioni per le attività (accreditate e non) - il riconoscimento degli assegni di cura per anziani e per le gravi disabilità acquisite (DGR 2068 - 840)	Piano dell'utilizzo del FRNA Documenti di monitoraggio dei contratti di servizio; Altri documenti di monitoraggio della gestione FRNA	Rispetto dei tempi		
Governo delle risorse	a) Governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica (Linee guida Regionali)	Dare attuazione (per la parte di diretta competenza) alla prima annualità del Piano di Rientro del FRNA, approvato dalla RER Governare le risorse in ambito socio-sanitario: in particolare il FRNA, in accordo con il Comitato di Distretto, secondo le indicazioni regionali	Scheda portale R.E.R. del FRNA e degli Oneri Sanitari Collegati	Rispetto del bilancio FRNA	Boattini 25	Picchetti 30
		Garantire il rispetto del budget assegnato per la specialistica convenzionata esterna (privato accreditato) e Simil-ALPI	Schede Simil-ALPI 2013 Schede Specialistica convenzionata esterna	SimilAlpi= - 10% Villa Serena Villa Igea: costi totalmente inclusi nel budget delle degenze Altri produttori locali: mediamente - 10%	Cantarelli (solo specialist.) 30	



**BUDGET 2013**

**DIPARTIMENTO CURE PRIMARIE / U.O. CURE PRIMARIE**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Peso Amm.ivi	Arece di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
<b>Produzione</b>	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per le varie Attività	1) Verifica periodica e governo dell'allineamento alla produzione negoziata per i diversi settori di attività, compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	Rispetto del piano di produzione negoziato	15%	25%	25%	U.O. Radiologia NCP Governo Clinico Uff.Att.Specialistica Ambul. U.O. Osp. Coinvolte
		2) Verifica dell'appropriatezza prescrittiva secondo indicazioni regionali, in particolare per farmaceutica, diagnostica per immagini e esami di laboratorio, anche attraverso interventi di formazione rivolti a NCP, PLS e specialisti ambulatoriali	nr. verifiche effettuate nr. Interventi formativi				
<b>Governo delle risorse</b>	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	1) Monitoraggio e verifica periodica del piano di consumi negoziato per i Conti Economici afferenti alle UU.OO. del DCP, relativamente alla parte di competenza del DCP (MMG-PLS, Protesica, Specialistica conv. Interna, Continuità Assistenziale,	Rispetto del negoziato	50%	45%	45%	SAPOT DIT UU.OO. coinvolte  Governo Clinico Farmaceutica U.O. Pneumologia U.O. Psichiatria U.O. Cardiologia U.O. Oftalmologia U.O. Mal. Infett.
		<b>Assistenza Farmaceutica Territoriale:</b> a) verifica periodica dell'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER; b) partecipazione attiva dei coordinatori di NCP insieme agli Specialisti ospedalieri per incontri con MMG sulla appropriatezza prescrittiva di farmaci delle seguenti categorie: farmaci cardiovascolari, farmaci per asma e BPCO, farmaci antidepressivi, antibiotici; c) riduzione di almeno il 10% della prescrizione di sartani rispetto al 2012; d) rispetto del Prontuario Aziendale nella prescrizione di farmaci dei MMG che operano nelle Strutture Protette; e) rispetto del Prontuario e presa in carico per le prescrizioni di colliri antiglaucoma da parte degli Oculisti territoriali (ex sumaiisti) almeno un aumento del 30% rispetto al 2012	a) Spesa netta pro capite = media RER b) linee guida sull'appropriatezza prescrittiva e/o verbali incontri c) riduzione del 10% della prescrizione di sartani d) rispetto del PTP nella prescrizione di farmaci in strutture e) incremento del 30% nella prescrizione di colliri antiglaucomi				
<b>Progetti Aziendali</b>	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Progressiva diffusione e sviluppo dei Profili di cura dei NCP e miglioramento del coordinamento funzionale tra NCP e Azienda	Nr. Incontri di NCP con applicazione dei Profili	35%	30%	30%	Presidio Ospedaliero Direzione di Distretto DSM SAPOT DIT Governo Clinico
		Revisione organizzativa dei punti di Continuità Assistenziale sul territorio aziendale, seguendo anche la programmazione delle Case della Salute.	Rispetto degli step previsti da specifico progetto aziendale				
		Revisione Accordi Aziendali MMG, PLS, Specialistica ambulatoriale e Continuità Assistenziale in coerenza con le indicazioni Regionali, in collaborazione con le AUSL di Area Vasta	Definizione Accordi				
		Progressiva implementazione della presa in carico delle patologie croniche (secondo il chronic care model) nei NCP	Attivazione nei Nuclei dove verrà implementato l'infermiere di NCP Costruzione relativi registri per patologia cronica				
<b>Peso complessivo</b>				<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

## BUDGET 2013

### DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE E DIPENDENZE PATOLOGICHE

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Peso Amm. Vi	Arece di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Valutazione e verifica del rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza, attività Ambulatoriale e residenzialità	Verifica periodica dell'allineamento alla produzione negoziata per quanto riguarda l' <b>attività di ricovero</b> e l' <b>attività specialistica</b> compatibilmente al rispetto dell'obiettivo sul consumo di risorse	Rispetto del piano di produzione negoziato	15%	40%	25%	
		Verifica del Piano negoziato per le strutture residenziali e semiresidenziali, per le UU.OO. di competenza	Rispetto del piano di produzione negoziato				
Governo delle risorse	Valutazione e verifica del governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	<b>1) Beni:</b> Verifica mensile del rispetto dei valori negoziati per i consumi delle UU.OO. del dipartimento	Rispetto del negoziato	40%	30%	35%	Controllo Strategico
		<b>2) Farmaceutica:</b> Collaborazione all'allineamento della spesa netta pro-capite pesata territoriale alla media RER (azioni nelle schede di UU.OO.)	Spesa netta pro capite = media RER (Vedi schede UU.OO.)				Farmacia Governo clinico
		<b>3) Strutture Residenziali e Semiresidenziali private e pubbliche:</b> verifica del rispetto del budget negoziato per le singole UU.OO. relativo agli inserimenti per i LEA.	Report degli utenti Rispetto del negoziato				SAPOT
Progetti Aziendali	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	a) Riorganizzazione sul territorio dell'attività in coerenza con quanto previsto dalle Case della Salute e nell'ambito della tempistica del Gantt	Rispettare il gantt degli interventi previsti	25%	30%	30%	DCP Direzione Distretto
		b) Ridefinizione delle sedi con riorganizzazione attività DSM nel centro Città	Progetto Sedi e avvio entro l'anno				DSP UO Committenza
		c) Collaborazione nell'ambito della riorganizzazione dei servizi in Area Vasta per i servizi di Salute Mentale	Partecipazione al progetto di AVR				
	Revisione organizzativa della U.O. Psicologia	Attuazione del Programma di Psicologia secondo le modalità contenute nella Delibera della Direzione Generale	Costituzione del Programma di Psicologia secondo Delibera DG	20%		10%	Dir. di distretto Dir. di Presidio Settore Sociale
Base complessiva				100%	100%	100%	

**BUDGET 2013 BOZZA**

**DIREZIONE ASSISTENZA FARMACEUTICA**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore di raggiungimento obiettivo	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Are di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Partecipazione ai progetti di AVR	Partecipazione attiva alla attuazione del progetto magazzino unico di AVR-Pievesestina	adempimenti conseguenti allo stato di avanzamento del progetto; approvvigionamenti dal magazzino di Pievesestina	10%	70%	AVR, Direzione Sanitaria P.O., Servizio Infermieristico, Economato, Controllo di Gestione, SITIC
	<b>DM E CADM:</b> stesura e aggiornamento del repertorio unico DM in coerenza con obiettivi RER. Partecipazione attiva alle attività della Task force Aziendale DM	coordinamento attività della CADM; monitoraggi su specifici DM ad alto costo; Attività correlate alle azioni della Task force Aziendale DM	nr. riunioni CADM Aggiornamento Repertorio unico Adempimenti per flusso informativo RER, report monitoraggi specifici DM, governo ed attività ispettiva sui DM; incontri con il personale sanitario per un corretto utilizzo dei DM anche in coerenza ai Documenti di indirizzo specifici Regionali ( Linee guida, di indirizzo, ecc..)	10%		Direzione Sanitaria P.O., Servizio Infermieristico, Ingegneria Clinica, Economato, Controllo di Gestione, SITIC
Governo delle risorse	Governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica perseguendo criteri di appropriatezza ed efficienza, in particolare:	<b>Farmaceutica territoriale:</b> Partecipazione all'obiettivo di allineamento della spesa pro-capite pesata alla media RER attraverso : 1) incontri mirati con i NCP e Specialisti Ospedalieri sulla appropriatezza prescrittiva 2) monitoraggi prescrizioni medicinali equivalenti e Sartani e raggiungimento obj Accordo MMG 3) verifiche prescrizione NCP e singoli MMG disallineati dalla media RER 4) verifica dell'aderenza al PTP nelle Strutture Protette convenzionate	1) almeno nr 6 incontri preparati ed effettuati congiuntamente con MMG e Specialisti ospedalieri 2) invio periodico (trimestrale) della reportistica 3) invio bimensile reportistica per NCP e singoli incontri con MMG disallineati alla media RER 4) monitoraggio dell'aderenza al PTP delle Strutture Protette	15%		DCP; Governo Clinico, Direttori Dipartimenti Ospedalieri; servizio Infermieristico
		<b>Farmaceutica Ospedaliera:</b> 1) verifica adesione gara AVR per l'impiego di farmaci a miglior rapporto costo/beneficio 2) monitoraggio dell'adesione al PTP ed analisi retrospettiva sulle interazioni tra farmaci alla dimissione ospedaliera 3) verifica prescrizioni farmaci equivalenti e Sartani e raggiungimento obj BDG 4) monitoraggi specifici per il governo consumi farmaci biologici (reumatologia, Gastro, Dermo e Neuro) ,antiretrovirali, farmaci per BPCO, antidepressivi, Sartani e Antibiotici.	1) monitoraggio periodico dell'aderenza alla gara di AVR/RER 2-3) nr verifiche e monitoraggi effettuati % prescr. ambulat. Informatizzate /tot prescrizione % generici/tot prescr. informatizzate % Sartani prescritti su totale classe farmacologica 4) Monitoraggi specifici ed Audit clinici per le verifiche di appropriatezza della prescrizione (Psoriasi, Artrite Reumatoide, NUC per HBV)	15%		DCP; Governo Clinico, Direttori Dipartimenti Ospedalieri; Direzione Sanitaria P.O.; SITIC

**BUDGET 2013 BOZZA**

**DIREZIONE ASSISTENZA FARMACEUTICA**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore di raggiungimento obiettivo	Peso Dirigenza	Peso Comparto
--	-----------	----------------	--	----------------	---------------



**BUDGET 2013 BOZZA**

**DIREZIONE ASSISTENZA FARMACEUTICA**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore di raggiungimento obiettivo	Peso Dirigenza	Peso Comparto
Percorsi e Appropriatazza	Miglioramento Appropriatazza prescrittiva	Farmaci oncologici: mantenimento percorso con IRST	tavolo permanente sulle modalità di verifica degli accordi AUSL Forlì e IRST ; incontri strutturati con Farmacia oncologica IRST e Clinici IRST sull'appropriatezza prescrittiva, raccomandazioni RER GREFO e impiego di farmaci biosimilari in ambito oncologico, monitoraggio prescrizioni inibitori proteina-chinasi. Verifiche registrazioni sui "registri AIFA" per l'erogazione dei farmaci oncologici.	10%	
		Commissione Farmaco AVR: partecipazione ai lavori della commissione e della Segreteria Scientifica.	- nr. decisioni assunte/nr. richieste - nr documenti emanati dalla Commissione; n. riunioni Segreteria Scientifica		
		Commissione Aziendale Appropriatazza: verifiche dell'appropriatezza ed analisi specifiche sulla prescrizione (Sartani, Statine)	nr. verifiche effettuate		
		Presenza in carico del paziente cronico/complesso dopo dimissione da ricovero OSP o visita spec. Amb.	monitoraggio mensile specifico della presa in carico pazienti		
		Farmacovigilanza e Dispositivovigilanza: sensibilizzazione degli operatori sanitari	divulgazione di materiale informativo specifico agli operatori sanitari e partecipazione ai progetti RER di FV attiva.	10%	
Progetti di innovazione e miglioramento	Rischio Clinico	Partecipazione attiva al gruppo di lavoro aziendale per una corretta gestione del rischio clinico	N. riunioni effettuate	20%	30%
		Dose Unitaria: a) mantenimento e adeguamento del sistema DU alle esigenze Aziendali ed in coerenza con la procedura regionale sulla gestione clinica dei farmaci; b) monitoraggio delle prescrizioni non conformi rilevate .	a) rispetto del timing aziendale ed aggiornamento gestione clinica dei farmaci; b) monitoraggi effettuati		
	Revisione protocolli aziendali profilassi antibiotica in chirurgia	Partecipazione attiva alla revisione dei protocolli	Protocolli revisionati e relativi monitoraggi di aderenza agli stessi.	10%	
<b>Peso complessivo</b>				<b>100%</b>	<b>100%</b>

**BUDGET 2013**

**DIREZIONI TECNICHE**

**DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	a) Supporto ai Dipartimenti/UU.OO per il rispetto dei piani di produzione negoziati per degenza e specialistica	1) Lettura dei report 2) partecipazione ai Comitati di Dipartimento 3) analisi delle criticità e proposta possibili soluzioni	Supporto ai Dip. per il monitoraggio e il rispetto dei piani di produzione negoziati	10%	
Governo delle risorse	a) Governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	1) Controllo del monitoraggio delle risorse assegnate ai Dipartimenti per i beni e servizi	Supporto ai Dip. per il monitoraggio e il rispetto dei piani di produzione negoziati	20%	
		2) Verifica dell'andamento delle risorse direttamente assegnate in coerenza con gli obiettivi aziendali (pulizie, lavanderia, centrale di sterilizzazione, comparti operatori)	Rispetto dei valori negoziati	25%	
Progetti Aziendali	a) Sviluppi organizzativi previsti dal PAL	1) Collaborazione congiuntamente ai dipartimenti alla realizzazione della casa della salute a Forlimpopoli e alla riorganizzazione del padiglione Allende e Vallisneri	Avvio riorganizzazione	25%	
	b) Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal PAL e dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Collaborazione ai progetti di integrazione di Area Vasta sia in ambito organizzativo che professionale	evidenze documentali	10%	
	Presiedere la commissione paritetica per la libera professione	Presiedere e convocare di norma una volta al mese la commissione paritetica per la libera professione	convocazione commissione mensile e verbali	10%	
<b>Peso complessivo</b>				<b>100%</b>	

BUDGET 2013

GOVERNO CLINICO

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Area di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Governo delle risorse	Governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica perseguendo criteri di appropriatezza ed efficienza, in particolare:	<b>Farmaceutica territoriale:</b> Partecipazione all'obiettivo aziendale di allineamento della spesa pro-capite pesata alla media RER attraverso: 1) incontri mirati con i NCP e Specialisti Ospedalieri sulla appropriatezza prescrittiva 2) monitoraggi sulle prescrizioni medicinali equivalenti, Sartani e raggiungimento obj Accordo MMG 3) verifiche delle prescrizioni dei NCP e dei singoli MMG disallineati dalla media RER 4) Implementazione del progetto di monitoraggio delle interazioni tra farmaci nella popolazione anziana; 5) Partecipazione attiva lavori Commissione Appropriatezza Aziendale	Spesa pro capite pesata	1) almeno nr 6 incontri preparati ed effettuati congiuntamente con MMG e Specialisti ospedalieri 2) invio periodico (almeno trimestrale) della reportistica 3) nr verifiche effettuate 4) evidenze documentali monitoraggio interazioni 5) nr riunioni effettuate/decisioni assunte	50%	DCP; Ass. Farmaceutica, Direttori Dipartimenti Ospedalieri
		<b>Farmaceutica ospedaliera:</b> 1) monitoraggio dell'adesione alla gara AVR per l'impiego di farmaci a miglior rapporto costo/beneficio 2) verifica prescrizioni farmaci equivalenti, Sartani e raggiungimento obj BDG delle UU.OO. 3) monitoraggi specifici per il governo dei consumi dei farmaci biologici (Reumatologia, Gastro, Dermo e Neuro), antiretrovirali, farmaci per BPCO, antidepressivi, Sartani e Antibiotici.	1- 2) nr verifiche e monitoraggi effettuati: % prescr. ambulat. Informatizzate /tot prescrizione % generici/tot prescr. Informatizzate % Sartani prescritti su totale classe farmacologica 3) nr monitoraggi specifici/Audit clinici per le verifiche di appropriatezza della prescrizione	1-2) materiale veriche con indicatori specifici 3) documentazione relativa agli Audit clinici effettuati (Psoriasi, Artrite Reumatoide, NUC per HBV)		DCP; Ass. Farmaceutica, Direttori Dipartimenti Ospedalieri; Direzione Medica di Presidio; SITIC
Progetti Specifici	Progetti Aziendali	1) Partecipazione attiva ai lavori della Commissione Farmaco Area Vasta (CFAVR) 2) Promozione lavori Task force Case della Salute 3) Partecipazione attiva Comitato Misto Consultivo Aziendale (CCM) 4) Coordinamento e attuazione Progetto Farmacovigilanza in integrazione con Irst 5) Promozione lavori Task force Dispositivi Medici (DM) 6) Supporto attività Board Aziendale per la Ricerca e Innovazione 7) Partecipazione al gruppo aziendale Gestione del Rischio	1 - 2 - 3) Nr. Riunioni effettuate CFAVR, Task force e CCM, con relativa verbalizzazione; evidenza documentale decisioni assunte 4) Attuazione Progetto secondo Gantt previsto 5- 6) evidenze documentali 7) n. iniziative/incontri effettuati	Evidenza documentale della partecipazione ai Progetti Aziendali. Stesura di Procedure aziendali inerenti i DM (medicazioni, ecc.), in coerenza con i Documenti regionali specifici di indirizzo	50%	Direzione Tecnica Infermieristica Ingegneria Clinica U.O. Assistenza Farmaceutica SITIC DPC Controllo di Gestione Direzione Distretto URP aziendale U.O.Serv.Amministrativi per la Committenza
<b>Peso complessivo</b>					<b>100%</b>	

BUDGET 2013

DIREZIONE INFERMIERISTICA E TECNICA

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	RID/ROD	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)	
Produzione	Contribuire al rispetto dei piani di produzione negoziati dalle U.O. per la degenza e l'attività ambulatoriale attraverso il supporto tecnico relativo alla gestione delle risorse afferenti alla D.I.T.	1. Partecipazione ai Comitati di Dipartimento	- N° partecipazioni ai Comitati di Dipartimento / N° convocazioni Comitati di Dipartimento	Partecipazione attiva ai comitati di dipartimento finalizzata al rispetto dei piani di produzione	15	20	- Direzioni Dipartimenti - Direzione Medica di Presidio	
		2. Valutazione del fabbisogno di risorse umane afferenti alla DIT in relazione al piano di produzione	Analisi organizzative	Appropriatezza allocativa delle risorse nel rispetto delle risorse assegnate				
Governare delle risorse	Governare delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle azioni previste nel Piano di Rientro	1. Governo delle risorse relative al personale in relazione alla programmazione del fabbisogno per l'anno 2013	Relazione annuale sui dati gestionali del personale (monitoraggio turn over, assenze e presenze, Part time, ...)	Rispetto della programmazione relativa al fabbisogno di personale	20	20	Direzione Area Risorse Umane	
		3. Individuazione dei bisogni formativi necessari a garantire le competenze, coerenti agli obiettivi di budget	Piano formativo D.I.T	80% realizzazione dei corsi proposti nel PF DIT	10	10	coordinatori infermieristici/tecnici/referenti	
Percorsi/Progetti Specifici	Incentivare lo sviluppo e il consolidamento della continuità e del collegamento dei percorsi già avviati tra ospedale e territorio ed intraospedalieri.	Verifica e consolidamento del percorso sul disagio emozionale dalla gravidanza al periodo post natale	Monitoraggio degli indicatori individuati	Trend visite domiciliari in riduzione in relazione all'appropriatezza	10	10	Dipart. Materno infantile Dipart. Sanità Pubblica Dipart. Cure Primarie	
		Consolidamento del percorso cervice uterina ed attivazione delle azioni correttive per promuovere maggior adesione da parte della popolazione	Monitoraggio dei livelli di adesione della popolazione	% adesione in crescita da parte della popolazione				
	Applicazione del piano aziendale per la gestione del rischio	Attivazione e formazione rete dei referenti LDP	Monitoraggio attraverso report trimestrali degli indicatori individuati	Messa a regime del sistema di rilevazione incidenza	Trend in crescita % adesione alla procedura  100% adesione all'utilizzo degli strumenti per la sicurezza	10	10	Resp Inf gest rischio, Resp. Inf Dip, Resp Inf, Blocco operatorio
		Applicazione delle procedure Aziendale sulle cadute e sul dolore						
	Monitoraggio applicazione degli strumenti per la sicurezza in sala operatoria (check list 776, perc chir. Informatizz, strumento conteggio ferri e garze)							
Sviluppi organizzativi previsti dal PAL 2012-2014	Analisi organizzativa delle funzioni assistenziali e valorizzazione delle risorse umane in riferimento all'avvio della Casa della Salute con Sede a Forlimpopoli: • Area di degenza a gestione integrata • Ridefinizione delle attività del personale di riabilitazione • Attività assistenziali ambulatorio per osservazione terapie, ambulatorio specialistico e per patologie croniche • Integrazione di attività/sede per attività	Progetto DIT	Sviluppo Progetti	Rispetto tempogramma PAL	25	25	Direttore Distretto Direzione Medica di Presidio Dipart Medic. Post acuti e Riabilitazione Dipart Cure Primarie	
								Partecipazione al Progetto di riorganizzazione Padiglione Allende
Promuovere iniziative di ricerca infermieristica	Audit su applicazione di buone pratiche assistenziali: • prevenzioni del rischio di cadute • gestione del dolore	Relazioni degli audit	Almeno n° 1 audit per ciascun tema	10	5			
<b>Peso complessivo</b>					<b>100</b>	<b>100</b>		



## BUDGET 2013

### Area Dipartimentale affari istituzionali, Risorse Umane, Pianificazione, Programmazione e coordinamento Funzioni di Staff

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore di raggiungimento obiettivo	Peso Dirigenza	Peso Amm. vi	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Governo delle risorse e Produzione	Garantire il <b>monitoraggio</b> tempestivo dell'andamento gestionale relativamente alle specifiche aree di competenza e rispetto del budget negoziato	Costruzione e invio di report specifici per la Direzione Generale, i gestori di risorse e gli stakeholder esterni (Regione, Ministero, ecc) con individuazione eventi sentinella	Invio tempestivo dei report di monitoraggio	60%	70%	Tutte le UU.OO. della AREA Dipartimentale
		Verifica del rispetto dei consumi in relazione alle previsioni negoziate dalle singole UU.OO. dell' Area				
	Integrazione funzioni amministrative in ambito di AVR	Verifica dello stato di avanzamento dei progetti di integrazione tra le UU.OO. dell' Area dell' Azienda AUSL Forlì con le rispettivo UU.OO. di competenza dell' Ausl di Cesena e/o di Aziende di Area Vasta	Stato di avanzamento dei progetti	40%	30%	
<b>Peso complessivo</b>				<b>100%</b>	<b>100%</b>	

**BUDGET 2013**

**AREA DIPARTIMENTALE SERVIZI TECNICI**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore di raggiungimento obiettivo	Area Servizi Tecnici	Attività Tecniche	Economato - Provveditorato	S.I.T.I.C.	Ingegneria Clinica	Arete di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
<b>Governo delle risorse e Produzione</b>	Garantire il <b>monitoraggio</b> tempestivo dell'andamento gestionale relativamente alle specifiche aree di competenza e rispetto del budget negoziato	Costruzione e invio di report specifici per la Direzione Generale, i gestori di risorse e gli stakeholder esterni (Regione, Ministero, ecc) con individuazione eventi sentinella	Report predisposti ed inviati con rispetto delle scadenze	<b>40%</b>	30%	30%	30%	30%	Controllo Strategico UU.OO. Area Dipartimentale Servizi Tecnici
		Rispetto dei consumi in relazione alle previsioni negoziate	vedi scheda budget trasversale						
		Adesione ai programmi di gare Intercent-ER e/o CONSIP	Adesione gare Intercent-ER nelle previsioni degli obiettivi Regionali						
	Attuazione del piano investimenti	Governo delle procedure amministrative e tecniche per l'avvio del piano Investimenti	rispetto dei tempi	<b>20%</b>	35%	20%	20%	20%	
	Supporto all'attività dell'IRST	Garantire il supporto e le attività come previsto negli accordi con IRST	Rendicontazione attività di supporto	<b>10%</b>	0%	10%	10%	10%	Controllo Strategico UU.OO. Area
<b>Governo delle risorse e Produzione</b>	Verifica dell'attuazione degli obiettivi previsti dal piano di rientro e integrazione in ambito di AVR	Verifica della Azioni dipartimentali a supporto dell'attuazione del P.d.R.	Evidenza documentale	<b>30%</b>	35%	40%	40%	40%	
		Partecipazione attiva ai gruppi di lavoro di AVR per la stesura dei progetti di integrazione da presentare nei tempi stabiliti dalla DGR 199/2013	Presentazione Progetto						
		Avvio di attività in sinergia con le omologhe UU.OO. delle Aziende di Area Vasta Romagna	Evidenza documentale						
<b>Peso complessivo</b>				<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

**BUDGET 2013**

**U.O. Prevenzione e Protezione Aziendale**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Arece di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Piano di Produzione	Condivisione della procedura Forlivese per le gare in cui è capofila l'AUSL di Forlì	Revisione procedura DUVRI con verifica/controllo in gruppo di lavoro AVR	Incontri in AVR e predisposizione del documento condiviso di revisione procedura DUVRI	20%		Coordinamento RSPP di AVR, UU.OO, Economato, Attività Tecniche, Farmacia, Ingegneria Clinica.
		Incontri con ditte aggiudicatrici allo scopo di approfondire la conoscenza sui rischi/pericoli connessi all'attività apaltata.	Verbali di incontro relativi a n. 12 appalti			
	Sopralluoghi e Valutazione del Rischio per le nuove attività aziendali, come previsto dall'art. 28, c.3-bis del D.Lgs 81/08	Pianificazione triennale degli elenchi relativi a: - Valutazione dei Rischi delle Unità Operative - Piani di emergenza - Procedure - Tematiche di Rischio con indicatori di priorità, tenendo conto della pianificazione aziendale e del rispetto delle	n° nuove attività / n° documento valutazione dei rischi = 100%	20%	D.ssa Caso 10%	15%
Gestione dell'emergenza (Piano di Emergenza Interno e Piano di Evacuazione) nelle sedi coinvolte dal PAL e altre sedi territoriali, come previsto dagli artt. 43 e 46 del D.Lgs 81/08	Verifiche, riorganizzazione, eventuale redazione del Piano di Emergenza Interno e del Piano di Evacuazione e informazione ai lavoratori delle sedi di: - Casa della Salute di Forlimpopoli - Casa della Salute di Modigliana - Sede di Premilcuore - Sede Drudi di Meldola - Dip. Sanità Pubblica (Via della Rocca)	Evidenze documentali e rispetto delle tempistiche contenute nel PAL	20%	20%		
Piano di Produzione	Miglioramento dei livelli di sicurezza del personale (antincendio, sisma, ecc.)	Pianificazione del recupero della formazione pregressa (Accordo Stato Regioni 21/12/2011) dei corsi di formazione sulla sicurezza (ex. Art. 37 del D.lgs 81/08) per i lavoratori ed equiparati ai sensi del D.lgs 81, in collaborazione con U.O. Formazione	- Predisposizione del Piano di Formazione - Realizzazione corsi per la formazione pregressa entro giugno 2014	15%	20%	U.O. Formazione Gruppo di Lavoro dell'Emergenza, RLS, Vigili del Fuoco
		Organizzazione dei corsi di formazione per operatori addetti antincendio livello elevato	Corso di formazione e n.° operatori coinvolti e incaricati della gestione delle emergenze			
		Organizzazione di almeno una esercitazione in caso di emergenza e/o in caso di sisma	Esercitazione effettuata			
		Implementazione del progetto volto all'elaborazione del profilo di rischio del comparto sanità indagato in un'ottica di genere, finanziato con DGR 1232/2011	Rendicontazione del progetto			
Governo delle risorse	Governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro	Beni di consumo: monitoraggio periodico del piano dei consumi negoziato	Rispetto del negoziato	5%	5%	
Progetto Aziendale	Progetto SGSSL aziendale	Collaborazione alla realizzazione di un Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza sul Lavoro, con presentazione progetto all'INAL e	Predisposizione Progetto SGSSL	10%	5%	Qualità e Accreditamento Medicina del Lavoro



## BUDGET 2013

### U.O. Prevenzione e Protezione Aziendale

Ambulatorio Sorveglianza Sanitaria						
Piano di Produzione	Sorveglianza Sanitaria, come previsto dall'art. 41 del D.Lgs 81/08.	Effettuazione delle visite mediche preventive, periodiche su richiesta del lavoratore, ecc..., come previsto dall'art. 41 del D.Lgs 81/08, secondo la pianificazione aziendale	Rispetto dei tempi secondo il report di monitoraggio delle visite mediche effettuate e da effettuare	5% D.ssa Caso 45%	20%	Direzione di Presidio, Direzione infermieristica, Coordinamento Medici Competenti AVR
	Sopralluoghi negli ambienti di lavoro, come previsto dall'art. 25 del D.Lgs 81/08 (obblighi MC).	Collaborazione con il Servizio di Prevenzione e Protezione Aziendale per la valutazione dei Rischi negli ambienti di lavoro, secondo pianificazione aziendale.	N° valutazione del rischio rispetto alle priorità individuate da pianificazione			
	Valutazione rischio per il personale amministrativo addetto a Videoterminali	Collaborazione alla predisposizione della scheda di screening per il personale amministrativo, invio e raccolta scheda, elaborazione e analisi dei risultati, con pianificazione della sorveglianza sanitaria	Presentazione risultati e pianificazione sorveglianza sanitaria			
Progetto Aziendale	Progetto Alcool	Redazione della procedura aziendale alcool per la tutela della salute dei lavoratori e dei terzi, con presa in carico dei dipendenti con "problemi"	Procedura Aziendale diffusa e monitoraggio di problematiche emergenti	5% D.ssa Caso 45%	15%	SPPA, Coordinamento SPPA e MC di AVR, Gruppo Gestione del Rischio, Gruppo di lavoro Tubercolosi, U.O. Gestione Risorse Umane.
	Procedura Tubercolosi, secondo linee guida dell'Accordo Stato Regione di Febbraio 2013	Aggiornamento della procedura Tubercolosi e pianificazione delle misure di controllo per la protezione della salute dei lavoratori.	Delibera della Procedura aggiornata e diffusione a tutti gli operatori			
	Obblighi assuntivi di cui alla L. 68/1999	Istituzione di un percorso che consenta di avere in Azienda la quota invalidi richiesta dalla normativa tramite trasformazione del contratto in essere di dipendenti che hanno acquisito una invalidità civile.	90% delle Visite/controllo dei dipendenti che hanno l'invalidità civile (circa 40) (entro giugno - si allega programma convocazioni)			
<b>Peso</b>				<b>100%</b>	<b>100%</b>	

**BUDGET 2013**

**U.O. QUALITA' E ACCREDITAMENTO**

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore	Risultato Atteso	Peso Dirigen	Peso Compart	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Percorsi di accreditamento delle strutture organizzative aziendali	Percorsi di riverifica di accreditamento secondo la pianificazione regionale per i dipartimenti accreditati da piu' di 4 anni	Preparazione riverifica RER per i dipartimenti secondo programmazione regionale delle visite in campo	Revisione, emissione e distribuzione Manuale di accreditamento e Presentazioni UU.OO. afferenti a DIPARTIMENTO DEI SERVIZI, revisione Manuale di Accreditamento DIPARTIMENTO CHIRURGIA SPECIALISTICA	60%	60%	Dipartimento Servizi e UU.OO. afferenti - Dipartimento Chirurgia Specialistica
		Procedura di accreditamento in ottemperanza alla Delibera Giunta Regionale 53/2013 relativa a "Indicazioni operative per la gestione dei rapporti con le strutture sanitarie in materia di accreditamento" approvata in data 21/01/2013	Domanda di accreditamento in RER per i dipartimenti (e UU.OO. afferenti) con scadenza del provvedimento di accreditamento a 11-9 mesi	Autovalutazione requisiti accreditamento RER, Relazione ex post di: DIPARTIMENTO SERVIZI, DIPARTIMENTO MEDICINA SPECIALISTICA, DIPARTIMENTO EMERGENZA, DIPARTIMENTO AREA MEDICA NON ACUTA E RIABILITAZIONE E UU.OO.			Dipartimento Servizi- Dipartimento Medicina Specialistica- Dipartimento Emergenza- Dipartimento Area Medica Non Acuta e Riabilitazione
		Percorso di mantenimento dell'accREDITAMENTO per i dipartimenti accreditati negli ultimi 3 anni	Programma e piani di Audit di mantenimento dell'accREDITAMENTO	Effettuazione di Audit di sistema e di Audit di processo secondo programmazione			
Progetti Aziendali	Progetto SGSL aziendale	Collaborazione alla realizzazione di un Sistema aziendale di Gestione della Sicurezza sul Lavoro	Progetto SGSL	Implementazioni azioni previste	40%	40%	SPPA (Servizio Prevenzione e Protezione Aziendale)
	Integrazione AA,UU,SS,LL, Forlì - Cesena e AVR	Percorso di integrazione Uffici Qualità AccREDITAMENTO FC	Progetto integrazione/servizio unico	Implementazione di azioni previste dal progetto			
		Indagini di qualità percepita di AVR	Protocollo di AVR di indagine di Qualità percepita	Conclusione indagini secondo protocollo AVR			
	Adesione progetti RER	Percorso di accREDITAMENTO sperimentale dei PDTA in collaborazione con Agenzia Sanitaria e Sociale Regione Emilia Romagna - Area AccREDITAMENTO	Verifica sperimentale del percorso ortogeriatrico	Audit interno e richiesta di verifica sperimentale da parte della RER			
Indagini di qualità percepita in collaborazione con Agenzia Sanitaria e Sociale Regione Emilia Romagna - Area Comunità, Equità e Partecipazione		Indagini di QP del "Percorso Cicogna" di accompagnamento alla nascita in collaborazione con Comune di Forlì e ASSR	Protocollo metodologico e attuazione indagine		Direzione Infermieristica e Tecnica		
<b>Peso complessivo</b>					<b>100%</b>	<b>100%</b>	

## BUDGET 2013

### Medicina Penitenziaria

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Indicatore di raggiungimento obiettivo	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Coordinamento delle attività assistenziali e tutela della salute dei reclusi con presa in carico delle attività svolte	Attività di vigilanza, assistenza e formazione a fini igienico sanitari	report semestrali di attività ispettiva e iniziative formative	esecuzione attività di vigilanza	15%	U.O. Igiene Pubblica, DSM, DCP, UOOO PRESIDIO OSPEDALIERO
	Mantenimento delle attività di supporto alla Medicina legale	medicina necropsopia e medicina legale	visite necroscopiche e di medicina legale	mantenimento visite necroscopiche rese in attività programmata	15%	U.O. Medicina legale
Governo delle risorse	Consolidamento dei progetti finalizzati alla riduzione del consumo di risorse (beni e servizi sanitari)	Consolidamento presa in carico delle attività attualmente svolte dal personale assegnato al fine della riduzione degli accessi da altri servizi	nr visite	mantenimento accessi 2012	30%	
		Consolidamento del progetto finalizzato alla riduzione del consumo di farmaci (benzodiazepine e antidolorifici)	Consumi	mantenimento consumi 2012		
		Rispetto del budget negoziato NB il bdg verrà rivisto in base al nr. inserimenti detenuti	Vedi scheda consumi.	rispetto budget		
Progetti Aziendali	Presa in carico dei "nuovi giunti" (circa 500 annui)	Consolidamento del modello organizzativo per gli interventi del DSM (in particolare con le UU.OO. Psichiatria, Ser.T. e Psicologi) con prosecuzione degli incontri del tavolo operativo e sviluppo supporto psicologo con definizione scheda SAT ai fini della prevenzione dei suicidi	nr. accessi	applicazione modello organizzativo sui nuovi giunti	20%	U.O. Psichiatria U.O. Psicologia
	Proseguimento progetto AVR Medicina penitenziaria	Partecipazione ai gruppi RER e al costituendo gruppo AVR	verbali riunioni	partecipazione alle riunioni	20%	
<b>Peso complessivo</b>					<b>100%</b>	

## BUDGET 2013

### Medicina Legale

	Obiettivi	Azioni e Tempi	Risultato Atteso	Peso Dirigenza	Peso Comparto	Aree di integrazione (Altri soggetti Coinvolti)
Produzione	Mantenimento dello standard di effettuazione delle visite fiscali	Monitoraggio delle visite effettuate/annullate	Effettuazione di almeno il 90% delle visite richieste	10%	80%	SAPOT
	Implementazione progetto sperimentale gestione diretta dei sinistri in AVR.	Monitoraggio dell'aderenza alle indicazioni della procedura di AVR	Rispetto dei tempi previsti dalla procedura	50%		U.O.C Affari Istituzionali, Legali e Patrimonio
Governo delle risorse	Governo delle Risorse nell'ottica della sostenibilità economica e delle indicazioni del Piano di Rientro e della Spending Review	Copertura posto vacante di una unità medico legale	Rispetto piano attività in relazione alla dotazione negoziata	20%		U.O. Gestione Risorse Umane
		Per quanto attiene il personale amministrativo si rinvia a quanto di competenza del SAPOT, tuttavia si ritiene utile la stabilizzazione almeno di una quotaparte del personale precario			20%	U.O. Gestione Risorse Umane e SAPOT
Progetti Aziendali	Integrazione Servizi di Medicina Legale Azienda di Forlì e Cesena	Attuazione della cooperazione applicativa AUSL Forlì-INPS ed omogeneizzazione operativa dei poli di erogazione CML patenti (adozione nuovo gestionale, modalità organizzativa e criteri valutativi)	Omogeneizzazione delle modalità operative nei Servizi delle due Aziende	20%		
Peso complessivo				100%	100%	



IL DIRETTORE GENERALE  
Avv. Giulietta Capocasa

### *3. Piano degli investimenti 2013-2015*

#### *Allegato n. 3*

### 3. Piano degli investimenti 2013-2015

#### **GESTIONE DEL PATRIMONIO ISTITUZIONALE – AREA INFORMATICA - ATTREZZATURE SANITARIE ED ATTIVAZIONE DI NUOVE TECNOLOGIE – ATTREZZATURE ECONOMICHE, ARREDI ED AUTOMEZZI DI SERVIZIO.**

Si premette che nel bilancio economico preventivo sono programmati investimenti, da realizzare nel 2013 per complessivi euro 7.084.000 il cui finanziamento risulta:

- euro 5.057.000 con contributi in conto capitale
- euro 60.000 mediante donazioni
- euro 1.967.000 quali contributi in conto esercizio.

Non risulta quindi finanziato l'importo di euro 1.967.000; tale importo può essere sensibilmente ridotto qualora venga espletato con esito favorevole l'alienazione di beni disponibili ovvero con proposte di offerta. Tenuto conto che l'avviso pubblico effettuato nel secondo semestre 2012 non ha avuto esito favorevole e nella consapevolezza dell'attuale situazione del mercato immobiliare, non è contemplato alcun contributo dai proventi di alienazioni in fase di programmazione dell'attività di manutenzione straordinaria per l'anno 2013.

Gli investimenti previsti nella scheda "1" *investimenti in corso di realizzazione* ripartiti tra impianti e fabbricati, attrezzature sanitarie, tecnologie informatiche, beni economici quali arredi e automezzi.

#### **FABBRICATI ED IMPIANTI**

Il Piano contempla la programmazione in corso di esecuzione relativa agli investimenti in edilizia sanitaria e ammodernamento attrezzature:

#### **EX ART. 20 LEGGE 67/88**

In seguito alla sottoscrizione dell'Accordo di Programma investimenti straordinari in Sanità ex art.20 L. 67/88 - IV fase - 1° stralcio, sottoscritto in data 16.04.2009 tra il Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e la Regione Emilia Romagna, per un importo complessivo pari ad € 7.400.000,00 e relativo a n.° 2 interventi oltre ad un intervento oggetto di finanziamento del Programma Regionale Investimenti in Sanità, di seguito elencati:

1. **Adeguamento normativa sismica e prevenzione incendi Ospedale di Forlì padiglione Vallisneri:** Adeguamento dei collegamenti verticali funzionali e di sicurezza antincendio e miglioramento sismico – intervento H 40 - importo di quadro economico € 5,400 mln; l'aggiudicazione è avvenuta con Determinazione del Direttore UO Attività Tecniche n. 2 del 06.02.2012 e gli stessi sono stati consegnati in data 06.06.2012 e sono in fase di esecuzione. Tale intervento contempla il cofinanziamento residuale dell'Azienda per un importo di euro 226 mila il cui fabbisogno non risulta previsto nel corso del 2013 - 2014

ma eventualmente, solo qualora si renda necessario, nell'anno 2015. I lavori di adeguamento normativo ed ampliamento esterno per realizzare la torre dei nuovi collegamenti verticali di sicurezza antincendio e funzionali hanno avuto un andamento rallentato in raffronto al cronoprogramma previsto e tali motivi traggono origine preminentemente dall'andamento meteorologico che nel periodo primaverile non ha consentito il regolare esercizio dell'attività di cantiere. Per quanto riguarda le opere di rinforzo eseguite internamente, si precisa che le stesse vengono eseguite senza interrompere l'esercizio sanitario ma provvedendo alla graduale inibizione delle attività limitrofe all'area di cantiere per ridurre le interferenze create.

**2. Adeguamento normativo prevenzione incendi Ospedale di Forlì padiglione Valsalva:**

Realizzazione dei collegamenti verticali funzionali e di sicurezza antincendio – intervento H 41 - importo di quadro economico € 2,000 mln; I lavori sono stati ultimanti in data 20.05.2013; l'andamento meteorologico del periodo primaverile ha rallentato le opere esterne creando un differimento sui tempi di esecuzione lavori. Inoltre, nella fase iniziale dei lavori, sono stati eseguiti interventi ai locali sottostanti per assicurare la sicurezza di tenuta degli intonaci all'intradosso del solaio. E' stato effettuato il collaudo statico ed è in corso il collaudo Tecnico Amministrativo.

## **PROGRAMMA REGIONALE DI INVESTIMENTI IN SANITÀ**

**3. Ristrutturazione e recupero funzionale di alcuni padiglioni dell'Ospedale Morgagni Pierantoni di Vecchiazzano: Intervento di recupero accorpato all'intervento H 41 (ex art. 20) per l'espletamento mediante unica gara di appalto -**

Secondo piano del Padiglione Valsalva Delibera del Consiglio della Regione Emilia Romagna n° 652 del 10.02.2005 "allegato D" intervento n. 510: Approvazione del secondo aggiornamento del "Programma Regionale di investimenti in Sanità" di cui alla delibera del Consiglio Regionale n. 483/2003, il cui finanziamento è pari ad € 1,600 mln. I lavori sono stati ultimanti in data 20.05.2013. E' stato effettuato il collaudo statico ed è in corso il collaudo Tecnico Amministrativo.

**4. Adeguamento locali per la casa della salute grande di Forlimpopoli:**

Delibera Assemblea Regionale 80/2012 All. O 8 – importo dei lavori e del finanziamento € 128,4. I lavori hanno avuto inizio in data 22.02.2013 e sono in fase di esecuzione, l'ultimazione è prevista ad inizio luglio 2013.

## **LEGGE 53/2000**

**5. Conciliazione casa lavoro**

Per quanto concerne l'intervento in argomento, esso riguarda la ristrutturazione di un fabbricato isolato posto all'interno dell'area del presidio ospedaliero di Forlì da destinarsi a baby sitting il cui progetto è stato finanziato con la Legge 53/2000 DPCM con Decreto in data 20.07.2009 per un



importo complessivo di € 317.000 di cui € 94.000 per opere di ristrutturazione ed € 5.000 per arredi. Per l'esecuzione dei lavori è previsto un cofinanziamento aziendale per l'importo di € 14.000 per un complessivo di opere ed oneri di legge pari a 110.000 euro. Il progetto è attualmente in fase di autorizzazione dei competenti organi esterni. L'esecuzione dei lavori è prevista nel corrente anno.

### **Verifiche vulnerabilità sismica strutture sanitarie: DGRER 1054/2010**

#### **(importo € 50.000)**

Sono in corso di espletamento le verifiche di cui alla DGRER 1054/2010 per le quali è previsto un contributo di euro 13,3 mila per le sedi:

- Struttura sanitaria dell'ex Ospedale di Dovadola;
- Struttura sanitaria dell'ex Ospedale di Premilcuore;
- Struttura sanitaria dell'ex Ospedale di Modigliana;
- Porzione di struttura dell'Ospedale di Forlimpopoli.

L'attività relativa alle verifiche in corso è stata affidata mediante i seguenti atti:

- Determinazione direttore UO Attività Tecniche n. n. 8 del 22/03/2011 per la struttura di Dovadola;
- Determinazione direttore UO Attività Tecniche n. 3 del 23/02/2012 per le restanti n. 3 strutture di Premilcuore, Modigliana e Forlimpopoli
- Determinazione direttore UO Attività Tecniche n. 17 del 12.04.2013 per l'aggiudicazione del servizio di espletamento indagini geologiche.

Relativamente a tale intervento nulla è modificato rispetto alla precedente previsione già inserita nella scheda investimenti. Dette verifiche risultano rallentate dalla limitata documentazione reperibile per alcuni presidi e comporteranno indagini di laboratorio sulle strutture esistenti. E' prevedibile che si giunga alla loro ultimazione nel corrente anno.

### **Riqualficazione impianti tecnologici Ospedale Morgagni Pierantoni**

#### **DCR 115/2013 intervento N. 03.**

E' in fase di completamento la progettazione per la superiore approvazione al GTR ed ammissione al finanziamento al fine di consentire la realizzazione nell'anno in corso.

Tale investimento risulta orientato ad interventi di rinnovamento di impianti tecnologici per la produzione centralizzata dell'acqua refrigerata, di aggiornamento normativo dei sistemi di controllo emissioni della centrale termica e dell'impianto di climatizzazione del padiglione Morgagni.

### **Manutenzione straordinaria Fabbricati, Impianti e Macchinari (€ 1.260.000) di cui:**

- a) interventi di programmazione a breve termine per assicurare continuità di esercizio o per adeguamenti di sicurezza indifferibili (€ 640.000)**
- b) interventi di trasformazione di carattere organizzativo, funzionale e di razionalizzazione attività istituzionali (€ 620.000)**
- c) imprevisti (€ 100.000)**

Sono contemplati interventi di manutenzione incrementativa programmati per l'anno in corso, singolarmente anche di modesta entità economica, costituenti presupposto inderogabile per il mantenimento del patrimonio nei suoi requisiti essenziali di sicurezza ed usabilità.

I criteri di riferimento per l'inserimento nella programmazione sono la rimozione di eventuali situazioni di potenziale pericolo, l'adeguamento normativo cogente, l'assolvimento a specifiche richieste prescrittive degli organi di controllo ed ispettivi, la salvaguardia del patrimonio, il corretto esercizio delle attività sanitarie e la sicurezza delle stesse e, in alcuni casi, il completamento di modesti interventi definiti nell'anno precedente.

Sono stati necessariamente inseriti nel programma interventi volti al rinnovamento di componenti di sistemi impiantistici che in sede di verifiche e controlli hanno manifestato criticità di esercizio soprattutto per effetto di obsolescenza ovvero di non assicurare il necessario raggiungimento di requisiti di sicurezza. Nella valutazione si tiene conto altresì dell'esigenza di fare fronte ad eventi di imprevedibilità, comunque ricorrenti, storicamente prevedibili in rapporto al patrimonio costituito da fabbricati ed impianti.

Per quanto riguarda l'incidenza unitaria dei costi di manutenzione (rapporto tra costo e superficie immobili ad uso istituzionale: €/mq) l'impegno previsto per tali adempimenti, risulta così articolato:

- manutenzione ordinaria (compreso addetti operatori tecnici interni): 19,6 €/mq;
- manutenzione straordinaria programmata e quota imprevisti: 4,6 €/mq
- manutenzione straordinaria per adeguamento funzionali: 3,9 €/mq
- totale manutenzione ordinaria e straordinaria: 28,1 €/mq.

Tali dati vanno posti in relazione alla superficie lorda complessiva dei fabbricati strumentali (c.a. 160.000 metri quadrati) cui corrisponde un valore patrimoniale non inferiore a 300 milioni di euro.

Nella programmazione sono indicati alcuni interventi di trasformazione di carattere organizzativo, funzionale e di razionalizzazione attività istituzionali (€ 620.000) finalizzati invece all'evoluzione inerente l'organizzazione secondo il percorso tracciato dal PAL 2012-2014. Detti interventi sono altresì utili a contribuire favorevolmente alla riduzione di costi sul piano organizzativo e fabbisogno di risorse umane.

Per un elenco di dettaglio si rinvia alla scheda allegata nella quale la programmazione degli interventi è articolata su tre colonne in base alla tipologia degli interventi stessi.

OSPEDALE FORLÌ			
Descrizione intervento	SCHEDA 1	SCHEDA 1	SCHEDA 3
	A manutenzione incrementativa non differibile	B manutenzione incrementativa per trasformazione organizzativa	C manutenzione incrementativa programmabili per il 2013 - 2015
Adeguamenti per riorganizzazione padiglione Allende -impianto rivelazione incendi, sostituzione impianto gas medicinali, adeguamenti elettrici, sostituzione infissi esterni		250.000,00	
Accorpamento medicina legale 1° piano Valsalva		70.000,00	
adeguamenti pad Allende ala sinistra per RRF da Forlimpopoli		15.000,00	
Realizzazione locali per riunioni 2° piano Pad Valsalva		50.000,00	
Adeguamento locali al 3° piano padiglione Valsalva		10.000,00	
Adeguamento locali per utilizzo temporaneo archivio documentale		10.000,00	
Ampliamento DDF		15.000,00	
Modifica distributiva Malattie Infettive		10.000,00	
Pavimentazione asfalto parcheggio zona Pronto Soccorso	60.000,00		
Nuovo tappeto asfalto viabilità interna	60.000,00		
Frangisole pad Morgagni	40.000,00		
Nuova segnaletica verticale e orizzontale Opspedale Pierantoni	25.000,00		
Allarme uscite sicurezza 3° piano Morgagni per Neurologia	5.000,00		
implementazione centralini e fax server	57.000,00		
Modifica impianti sollevamento reflui ospedale Morgagni Pierantoni	90.000,00		
sostituzione tratto fognario edifici portuineria Ospedale Pierantoni	25.000,00		
adeguamento impianto osmosi centralizzato	35.000,00		
Nuova impermeabilizzazione lastrico copertura padiglione Allende	33.000,00		
realizzazione adeguamento locale conciliazione famiglia lavoro		16.000,00	
interventi di adeguamento Prevenzione incendi			880.000,00
Modifica comparto Operatorio			800.000,00
Ampliamento parcheggio Pierantoni			250.000,00
ampliamento sistema antintrusione e telecamere pad Valsava	18.000,00		
Sostituzione impermeabilizzazione Pad. Morgagni			600.000,00
Sistemazione accesso Pronto Soccorso			500.000,00
Sistemazione bagni assistiti pad Morgagni	11.000,00		
Modifica compluvi copertura complesso obitorio	37.000,00		
implementazione impianto rilevazione incendi pad Valsalva	12.000,00		
interventi di abbattimento barriere architettoniche	16.000,00		
interventi di miglioramento sicurezza passiva in SPDC	11.000,00		
sostituzione sistema gestione allarmi Control Room	45.000,00		
<b>Totale Ospedale</b>	<b>580.000,00</b>	<b>446.000,00</b>	<b>3.030.000,00</b>
TERRITORIO			
Forlimpopoli adeguamento locale bar e ripristino attrezzature		55.000,00	
Forlimpopoli Inserimento medicina sportiva		75.000,00	
Sistemazione archivio e spogliatoio Dipartimento Sanità Pubblica		20.000,00	
Adeguamento normativo prescrizione Uff Igiene cucina S Sofia		4.000,00	
Sostituzione pavimento scala accesso e area antistante obitorio	15.000,00		
Intervento modifica raccolta reflui S Sofia	45.000,00		
S Sofia: modifica locale mensa per chiusura cucina centralizzata		20.000,00	
<b>interventi di adeguamento Prevenzione incendi DPR 151/2011</b>			
RSA di Modigliana - adeguamento DPR 151/2011			35.000,00
Premilcuore - adeguamento DPR 151/2011			30.000,00

<b>OSPEDALE FORLÌ</b>			
Descrizione intervento	SCHEDA 1	SCHEDA 1	SCHEDA 3
	A manutenzione incrementativa non differibile	B manutenzione incrementativa per trasformazione organizzativa	C manutenzione incrementativa programmabili per il 2013 - 2015
Struttura residenziale di via Zignola in Forlì-adequamento DPR 151/2011			25.000,00
Sede Distretto di via Oberdan - adeguamento DPR 151/2011			
<b>Totale Territorio e Prevenzione</b>	<b>60.000,00</b>	<b>174.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
	<b>640.000,00</b>	<b>620.000,00</b>	<b>3.120.000,00</b>
<b>PARZIALI</b>	<b>640.000,00</b>	<b>620.000,00</b>	<b>3.120.000,00</b>
<b>TOTALE A+B - 2013</b>		<b>1.260.000,00</b>	
<b>IMPREVISTI ANNUALITA' 2013</b>		<b>100.000,00</b>	

### **ATTREZZATURE SANITARIE**

Per quanto concerne gli investimenti per attrezzature sanitarie, questi sono essenzialmente mirati a sostituire l'attuale dotazione che è costituita da un elevato numero di apparecchiature ad alta vetustà i cui produttori hanno anche dichiarato la condizione di "end of life" non garantendo la disponibilità di parti di ricambio o kit di manutenzioni.

Le fonti di finanziamento fanno essenzialmente riferimento a progetti regionali o nazionali "ex art. 20 legge 67/1988" in particolare:

- al progetto a finanziamento regionale N04: "attrezzature sanitarie e informatiche 2011" che prevede un importo complessivo di € 1.211.009, di cui sono in fase di ultimazione gli acquisti delle attrezzature per un importo residuo di circa € 445.000,
- all'intervento 15 "programma odontoiatria III fase DGR 644/2010" di € 25.000 che è in fase di ultimazione,
- ai finanziamenti nazionali "ex art. 20 legge 67/1988" quali :
  1. AP 59 "Acquisizione attrezzature per imaging sanitario per un totale di € 1.045.000;
  2. AP 60 "Acquisizione attrezzature per attività chirurgica internistica e confort paziente " per un totale di € 680.000;
  3. AP 61 " Acquisizione attrezzature sanitarie ed informatiche per attività distrettuali per integrazione territorio ospedale per un totale di € 450.000.

Per quanto riguarda i progetti a finanziamento nazionale "ex art. 20 legge 67/1988" presentati nel dicembre 2009, essi hanno avuto l'approvazione della Conferenza Stato e Regioni e si è in attesa della conclusione dell'iter legislativo del Consiglio Regionale. Quest'ultimo è previsto nel primo semestre del corrente anno e l'iter autorizzativo dei singoli progetti potrebbe permettere l'acquisizione nel corrente anno di parte di apparecchiature mediante mercato elettronico, CONSIP o Intercent-ER.

Sempre in considerazione dell'inevchiamento del parco tecnologico aziendale vi è un'elevata probabilità di dover procedere ad interventi di manutenzione straordinaria ed alla sostituzione in urgenza di apparecchiature non più riparabili ma necessarie a garantire il regolare svolgimento all'attività sanitaria. L'onere prevedibile su base statistica è pari ad € 200.000 per le apparecchiature sanitarie e € 20.000 per quelle tecnico- economali (alto tasso di guasto delle attrezzature di cucina).

### **AREA INFORMATICA E FLUSSI**

(per la ripartizione sulle fonti di finanziamento si rimanda alle schede analitiche)

La necessità di investimenti nell'area informatica si rende necessaria per assicurare l'adeguato sviluppo tecnologico e il mantenimento dell'efficienza dei sistemi a fronte di una progressiva riduzione di risorse umane e ai conseguenti cambiamenti impattanti sull'organizzazione..

Le previsioni sono quindi indirizzate a sopperire alla progressiva obsolescenza dell'hardware secondo i sotto elencati criteri:

- I server aziendali su cui poggiano le principali banche dati e i principali sistemi sono usciti di produzione e sono superati per le dimensioni applicative raggiunte, provocano rallentamenti nel lavoro poiché le CPU sono al 100% impegnate;
- Da alcuni anni non si fanno acquisti di hardware per le postazioni di lavoro utente, la continua automazione dei processi per calare il carico di lavoro manuale richiede inevitabilmente un supporto hardware adeguato;
- Si persegue una politica razionale acquistando server e licenze per citrix in modo tale da evitare l'acquisizione di PC con office soprattutto in ambito ospedaliero in cui l'applicativo utilizzato non richiede il supporto di office risparmiando sul costo delle licenze office e di poter riutilizzare PC anche molto vecchi semplicemente sostituendo il monitor in particolare per le applicazioni sanitarie;
- Si sta redigendo un piano di svecchiamento dei PC e delle stampanti tutt'ora in uso ma datate dal 2004 in poi.
- Si rende indispensabile che le nuove macchine di acquisizione trovino alloggiamento nel nuovo data center per assicurare il rispetto della vigente normativa sulla privacy in materia di protezione dei dati.

Per i software si sono applicati i seguenti criteri.

Si privilegia il rispetto delle normative nazionali / regionali in materia di:

- Circolare regionale inerente i dati dell'hospice n. 16 del 16.11.2012 relativa al nuovo flusso.
- Circolare regionale inerente il flusso SDO n. 18 del 13.12.2012
- Modifica flussi IVG e aborti spontanei come da circolare regionale n. 22 del 21/12/2012
- Circolare regionale inerente il flusso FED n. 2 del 22/02/2013 relativa a modifiche sul tracciato del flusso stesso e implementazione della tracciabilità per il flusso dei farmaci HIV
- Integrazione con portale RER ARMP (NOTA RER PG/2013/79720 del 28/03/2013)

- Applicazione della circolare regionale n. 5 /2013 inerente il FSE e dematerializzazione dei documenti sanitari dell'anatomia patologica verso il PARER regionale.
- Circolare MEF per il 2013 5relativa ai controlli sulle esenzioni e sulle fasce di reddito
- Registro RERAI per la Cardiologia Emodinamica ed Elettrofisiologia.
- Circolare regionale flusso SISME n. 1/2013
- Circolare Flusso Neuropsichiatria n. 3/2011

A livello di progetti di Area Vasta / Regionali si evidenziano i seguenti punti:

- Unificazione delle procedure, adeguamenti normativi e realizzazione di un unico supporto informatico all'organizzazione dei DSP di AVR
- Implementazioni atte a sostenere l'utilizzo del magazzino unico di AVR per dispositivi medici
- Implementazione per adeguamento applicativo Bilancio al D.lgs 118
- Unificazione dell'applicativo U.O. Malattie Infettive per unificazione organizzativa.
- Modifiche applicative atte a trasferire i DH medici in DSA/ ambulatoriale.

Si sono contemplate le richieste budget delle UU.OO. che hanno operato le negoziazioni operando esclusivamente sulle priorità e sugli applicativi di minor impatto economico.

### **ATTREZZATURE ECONOMICHE**

In riferimento al piano investimenti di competenza, si evince l'esigenza per complessivi euro 118.000,00, così ripartiti:

1. Arredi pari a euro 73.000,00;
2. Automezzi pari a euro 25.000,00;
3. Attrezzature non sanitarie urgenti pari ad euro 20.000.

Si sottolinea che sulla base delle richieste pervenute dalle varie UU.OO. aziendali, sono state programmate forniture da acquisire nel bilancio d'esercizio 2013 per garantire esclusivamente la sostituzione di beni mobili dichiarati fuori uso per obsolescenza e vetustà. Per quanto riguarda la modesta predisposizione afferente il parco automezzi, unicamente nell'ottica di ridurre le spese di gestione e di rispondere ai criteri di sostenibilità ambientale.

**AZIENDA USL FORLÌ**

Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata/piano fornitura approvato posta a base di gara

Gli investimenti di importo superiore a 500.000 euro, ad eccezione degli interventi di manutenzione straordinaria che possono essere rappresentati in modo aggregato, devono essere esposti dettagliatamente, uno per ogni riga)

(1)	(2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento (5)	data inizio lavori (mese anno)	investimento da realizzare nell'anno 2013	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui (6)	alienazioni (7)	contributi in conto esercizio (8)	altre forme di finanziamento (9)	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note
LAVORI	2013/1	H 41 - Adeguamento normativo di prevenzione incendi padiglione Valsava Ospedale di Forlì. Realizzazione dei collegamenti verticali funzionali e di sicurezza antincendio e risanamento copertura	OP	2.000	nov-11	1.350				1.350	1.350						1.350	Intervento n. H 41 ex art.20 L.67/88 - IV FASE - I° stralcio. Delibera Assemblea Regionale 185/2008
	2013/2	D 510 - Ristrutturazione e recupero di alcuni padiglioni dell'Ospedale Morgagni Piemontoni di Vecchiazzano-Padiglione Valsava	OP	1.600	nov-11	1.050				1.050	1.050						1.050	Programma Regionale Investimenti in Sanità - Delibera Assemblea Regionale 652/05 - Allegato D 510
	2013/3	H 40 - Adeguamento normativo antisismico e prevenzione incendi padiglione Vallisenni: adeguamento dei collegamenti verticali funzionali e di sicurezza antincendio	OP	5.400	giu-12	1.800	1.800	800		4.400	4.174		226				4.400	Intervento n. H 40 ex art.20 L.67/88 - IV FASE - I° stralcio. Delibera Assemblea Regionale DCRER 185/2008 - Cofinanziamento mediante alienazione Terreno Podere Villanova 1° - via Bassetta - Forlì F. 137, mapp. 9-v nr.1 scheda 4
	2013/4	Verifiche tecniche di vulnerabilità sismica nelle strutture sanitarie aziendali	FAB	50	ott-11	50				50	13,0			37			50	DGRER 1154/2010 Attività di verifiche sismiche edifici istituzionali: Delibera Assemblea Regionale 1054/2010, Intervento 15 - cofinanziamento mediante alienazione immobile Santa Sofia-Via D'Alighieri, 7 -v nr. 7 scheda 4
	2013/5	O 8 - Adeguamento locali per la Casa della Salute di Forlimpopoli	OP	128,0	mar-13	128				128	128,0						128,0	Programma Regionale Investimenti in Sanità - Delibera Assemblea Regionale 80/2012 All. O 8
	2013/6	Ristrutturazione edificio per la realizzazione progetto "Servizi conciliazione famiglia lavoro"	OP	110,0	lug-13	110				110	94,0			16			110,0	Legge 53/2000 DPCM Decreto 20.07.2009 (€ 94.000)
Manutenzioni straordinarie	2013/7	Manutenzione straordinaria impianti e fabbricati - I.V.P. per assicurare continuità di esercizio o per adeguamenti di sicurezza indifferibili	IMP	640	gen-13	640				640				640			640	Interventi di manutenzione straordinaria su impianti per sostituzione indifferibili dovute ad obsolescenza
	2013/8	Imprevisti - fabbricati, impianti e macchinari	IMP-FAB	100	lug-13	100				100				100			100	Interventi imprevisti su impianti e fabbricati esclusi dalla programmazione
	2013/9 2013/10	Manutenzione straordinaria edifici ad uso istituzionale - interventi di trasformazione di carattere organizzativo, funzionale e razionalizzare attività	OP	620	gen-13	620				620				620			620	Interventi di manutenzione straordinaria su fabbricati per adeguamenti funzionali in esito a riorganizzazione per riduzione impatto gestionale
tecnologie biomediche	2013/11	Rinnovo attrezzature per area emergenza, terapie intensive, sale operatorie e ostetricia	ATT	1.080		34				34	34						34	Programma Regionale Investimenti in Sanità - interv. M22 - DCRER 29/2010 Allegato "D"
	2013/12	Acquisto Tecnologie sanitarie ed informatiche	ATT	1.210		445				445	445						445	Programma Investimenti in Sanità - DCRER 61/2011 : Intervento N 4
	2013/13	Acquisto attrezzature	ATT	25		25				25	25						25	interv. 15 Programma Regionale Odontoiatria III fase DGRER 644/2010
	2013/14	Sostituzione attrezzature sanitarie urgenti 2013	ATT	100		100				100				100			100	Attrezzature da sostituire o da implementare al fine di mantenere l'esecuzione dell'attività sanitaria
	2013/15	Manutenzione straordinaria attrezzature sanitarie	ATT	100		100				100				100			100	Comprende gli interventi di manutenzione straordinaria sul parco tecnologico esistente e l'acquisizione di attrezzature non previste essenzialmente per sostituzioni di attrezzature non riparabili
tecnologie informatiche	2013/16	Necessità HW impellenti	ATT	18		18				18				18			18	Sostituzioni urgenti
	2013/17	Modifica SW per progetti regionali, di AVR o indispensabili per la gestione	ATT	323		323				323	100			223			323	c/c: Fondi derivanti da bilancio Libera Professione (€ 20), Finanziamento per DSP (€ 60 - Del.RER n. 1345 del 19/09/2011)
	2013/18	Potenziamento linee MMG PLS	ATT	60		60				60					60		60	Contributo Fondazione Cassa Risparmi Forlì
	2013/19 2013/20	Sistema completo di eliminacode	ATT	13		13				13	13						13	Fondi vincolati - DGR 1165/2012
beni economici	2013/21	Sostituzione attrezzature non sanitarie urgenti 2013	ATT	20		20				20				20			20	Attrezzature da sostituire o da implementare al fine di mantenere l'esecuzione dell'attività di supporto
	2013/22	Sostituzione automezzi	AUTOV	25		25				25				25			25	
	2013/23	Sostituzione e nuove dotazione di arredi	ATT	73		73				73	5			68			73	Legge 53/2000 DPCM Decreto 20.07.2009 (€ 5.200)
	2013/24																	
	2013/25																	
<b>totale interventi</b>				<b>13.695</b>		<b>7.084</b>	<b>1.800</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>9.684</b>	<b>7.431</b>	<b>-</b>	<b>226</b>	<b>1.967</b>	<b>-</b>	<b>60</b>	<b>9.684</b>	
<b>rimborso rate mutui accesi (parte capitale)</b>						<b>1.761</b>	<b>1.807</b>	<b>1.855</b>	<b>-</b>	<b>5.423</b>						<b>226</b>	<b>226</b>	€ 226 rate mutuo robot chirurgico pagate dalla fondazione Cassa dei Risparmi
<b>TOTALE</b>				<b>13.695</b>	<b>-</b>	<b>8.845</b>	<b>3.607</b>	<b>2.655</b>	<b>-</b>	<b>15.107</b>	<b>7.431</b>	<b>-</b>	<b>226</b>	<b>1.967</b>	<b>-</b>	<b>286</b>	<b>9.910</b>	

**AZIENDA USL FORLÌ**

**Scheda di rilevazione degli Investimenti in corso di progettazione**

Gli investimenti di importo superiore a 500.000 euro devono essere esposti dettagliatamente, uno per ogni riga.

(1)	identificazione intervento (2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento	investimento da realizzare nell'anno 2013	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui (5)	alienazioni (6)	contributi in conto esercizio (7)	altre forme di finanziamento (8)	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note
Lavori	2013/26	Riqualificazione impianti tecnologici ospedale di Forlì	IMP	160	160				160	160						160	Programma Investimenti in Sanità, intervento N. 03 - DCRER 115/2013
	2013/27	Ristrutturazione edificio da destinare ad attività socio-sanitarie a Forlì	FAB	420		420			420	378	43					420	Intervento n. AP.63 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II ° stralcio
	2013/28	Adeguamenti normativi e funzionali Ospedale Morgagni-Pierantoni di Forlì	FAB	2.900		1.000	1.500	400	2.900	2.764	136					2.900	Intervento n. AP.64 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II ° stralcio
	2013/29								-							-	
	2013/30								-							-	
Manutenzioni straordinarie	2013/31								-							-	
	2013/32								-							-	
	2013/33								-							-	
	2013/34								-							-	
	2013/35								-							-	
tecnologie biomediche	2013/36	Acquisizione attrezzature per imaging sanitario	ATT	1.045	257	788			1.045	1.015	30					1.045	Intervento n. AP.59 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II ° stralcio
	2013/37	Acquisizione attrezzature per attività chirurgica, internistica e comfort per il paziente	ATT	680	120	560			680	670	10					680	Intervento n. AP.60 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II ° stralcio
	2013/38	Acquisizione attrezzature sanitarie e informatiche per attività distrettuali per integrazione territorio/ospedale	ATT	450	159	291			450	440	10					450	Intervento n. AP.61 ex art.20 L.67/88 DCRER 277/2010 IV FASE - II ° stralcio
	2013/39								-							-	
tecnologie informatiche	2013/40								-							-	
	2013/41								-							-	
	2013/42								-							-	
	2013/43								-							-	
	2013/44								-							-	
beni economici, altro	2013/45								-							-	
	2013/46								-							-	
	2013/47								-							-	
	2013/48								-							-	
	2013/49								-							-	
	2013/50								-							-	
	<b>totale</b>			5.655	696	3.059	1.500	400	5.655	5.427	228	-	-	-	-	5.655	



Scheda rilevazione programmazione interventi

(1)	identificazione intervento (2)	descrizione intervento (3)	tipologia (4)	valore complessivo dell'investimento	eventuale parziale copertura finanziaria intervento						Previsione inizio - fine lavori (mese-anno)	identificazione dei bisogni e definizione degli obiettivi che si intendono raggiungere con la realizzazione dell'intervento (breve descrizione)	note	
					contributo conto/capitale	mutui (5)	alienazioni (6)	contributi in conto esercizio (7)	altre forme di finanziamento (8)	donazioni e contributi da altri soggetti				
lavori	2013/51	Modifica comparto operatorio	FAB	800		800						2014-2015	Creazione n.2 nuove sale operatorie nel comparto del Pad. Morgagni per soppressione n. 3 attuali a fine esercizio nel padiglione Vallisneri	
	2013/52	Adeguamenti normativi di Prevenzione incendi	FAB	970			970					2013-2015	Adeguamenti normativi di sicurezza Padiglioni e sedi territoriali ai sensi del DPR 151/2011-	
	2013/53	Sostituzione impermeabilizzazione padiglione Morgagni	FAB	600		593	7					2013-2015	Rifacimento impermeabilizzazione coperture piane piastra Morgagni	
	2013/54	Ampliamento parcheggio Ospedale Pierantoni	FAB	250		250						2013-2014	Ampliamento parcheggio in esito ad accorpamento uffici c/o sede Pierantoni	
	2013/55	Sistemazione accesso Pronto Soccorso	FAB	500		500						2014-2015	Completamento accesso dell'emergenza ed accettazione al Presidio ospedaliero Morgagni-Pierantoni	
Manutenzioni straordinarie	2013/56													
	2013/57													
	2013/58													
	2013/59													
	2013/60													
tecnologie biomediche	2013/61	Acquisizione attrezzature sanitarie mantenimento attività	ATT	1.073		1.073						2013-2014	previsione sostituzione attrezzature end of life	
	2013/62													
	2013/63													
	2013/64													
	2013/65													
tecnologie informatiche	2013/66													
	2013/67													
	2013/68													
	2013/69													
	2013/70													
beni economici, altro	2013/71	Attrezzature Economiche di cucina centralizzata	ATT	100		100						2013-2014	previsione sostituzione attrezzature end of life	
	2013/72													
	2013/73													
	2013/74													
	2013/75													
<b>totale</b>				<b>4.293</b>	<b>-</b>	<b>3.316</b>	<b>977</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.293</b>		<b>-</b>	

**AZIENDA USL DI FORLÌ**

SCHEDA 4 rev. 12/11/12

**Scheda di rilevazione delle alienazioni patrimoniali  
ALIENAZIONI POSTE A FINANZIAMENTO DEL PIANO INVESTIMENTI**

N. progressivo	descrizione immobilizzazione	2013		2014		2015		2016		anni successivi		Note (DGR autorizzazione alienazione)
		valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	
1	Terreno Podere Villanova 1° - via Bassetta Forlì F. 137, mapp. 9-530, mq. 62.215			148	280							DGR 2134/2008
2	Palazzina Via Savelli-Modigliana F.24-mapp.145	71	150									Inferiore ad euro 206.582,76
3	Palazzina Via Cappelli,12 -Rocca S.Casciano F.32-mapp.110	78	86									Inferiore ad euro 206.582,76
4	Appartamento in Modigliana Via del Prato,2 -Modigliana F.24-mapp.136 sub.4			28	55							Inferiore ad euro 206.582,76
5	Appartamento in Modigliana Via del Prato,2 -Modigliana F.24-mapp.136 sub.5			28	55							Inferiore ad euro 206.582,76
6	Immobile sito in Forlì, via Paoluzza - F 239, mappale 19	847	600									DGR 1352/2012
7	Santa Sofia-Via D. Alighieri,7 F.20-mapp.1585	87	200									DGR 1879/2007
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
		<b>1.083</b>	<b>1.036</b>	<b>204</b>	<b>390</b>	-	-	-	-	-	-	

**ALIENAZIONI VINCOLATE A RIPIANO PERDITE**

descrizione immobilizzazione	2013		2014		2015		2016		anni successivi	
	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo	valore bilancio	presunto realizzo
Terreno Compita 1° - via Ravegnana _ Durazzanino Forlì, F. 23, mapp. 566-567, mq. 10.530			267	250						
Casa Podere Pittorino via Cà Bagnoli,1 - Villarotta-Forlì F. 100 -mapp.8 (parte) -9 (parte) -mq.1800 circa			229	200						
Terreno Podere Pittorino, via Ca Bagnoli - Villarotta Forlì, F. 100,mapp. 8 (parte) -9 (parte), mq. 16.265			590	500						
Casa Podere Villanova 1°, via Bassette,45 - Villanova-Forlì F.137-mapp. 8-mq.3785 con F.R.			163	270						
-										
<b>totale</b>	-	-	<b>1.249</b>	<b>1.220</b>	-	-	-	-	-	-

ELENCO INTERVENTI A VALENZA PATRIMONIALE - 2013				
OSPEDALE FORLÌ				
Descrizione intervento	SCHEDA 1	SCHEDA 1	SCHEDA 3	finalità
	A manutenzione incrementativa non differibile	B manutenzione incrementativa per trasformazione organizzativa	C manutenzione incrementativa programmabili per il 2013 - 2015	
Adegamenti per riorganizzazione padiglione Allende -impianto rivelazione incendi, sostituzione impianto gas medicinali, adeguamenti elettrici, sostituzione infissi esterni		250.000,00		attuazione riorganizzazione sanitaria
Accorpamento medicina legale 1° piano Valsalva		70.000,00		attuazione riorganizzazione sanitaria
adeguamenti pad Allende ala sinistra per RRF da Forlimpopoli		15.000,00		attuazione riorganizzazione sanitaria
Realizzazione locali per riunioni 2° piano Pad Valsalva		50.000,00		intervento complementare alla realizzazione dei nuovi uffici ad incremento funzionalità
Adeguamento locali al 3° piano padiglione Valsalva		10.000,00		
Adeguamento locali per utilizzo temporaneo archivio documentale		10.000,00		
Ampliamento DDF		15.000,00		incremento attività di distribuzione diretta farmaci finalizzata al contenimento della spesa sanitaria
Modifica distributiva Malattie Infettive		10.000,00		rispondenza ai requisiti accreditamento per integrazione con Ausl Cesena
Pavimentazione asfalto parcheggio zona Pronto Soccorso	60.000,00			miglior fruibilità del parcheggio e riduzione interventi manutentivi futuri.
Nuovo tappeto asfalto viabilità interna	60.000,00			adeguamento percorribilità viabilità interna con riduzione interventi manutentivi futuri. La regolare manutenzione ordinaria non garantisce il mantenimento delle appropriate condizioni di sicurezza stradali e pedonali
Frangisole pad Morgagni	40.000,00			sistituzione frangisole non riparabili
Nuova segnaletica verticale e orizzontale Ospedale Pierantoni	25.000,00			regolamentazione viabilità e spazi di sosta con potenziamento misure atte a impedire la sosta ai mezzi non autorizzati all'interno dell'area ospedaliera
Allarme uscite sicurezza 3° piano Morgagni per Neurologia	5.000,00			garantire al personale sanitario ulteriore strumento di controllo sull'allontanamento di pazienti
implementazione centralini e fax server	57.000,00			adeguamento tecnologico telefonia
Modifica impianti sollevamento reflui ospedale Morgagni Pierantoni	90.000,00			razionalizzazione scarico reflui area ospedaliera con eliminazione vecchio percorso verso l'ex depuratore
sostituzione tratto fognario edifici portineria Ospedale Pierantoni	25.000,00			sostituzione causa obsolescenza tratto interrato
adeguamento impianto osmosi centralizzato	35.000,00			modifica impiantistica conseguente a riduzione prestazioni impianto esistente con recupero spesa attraverso riduzione costi manutentivi
Nuova impermeabilizzazione lastrico copertura padiglione Allende	33.000,00			indispensabile
realizzazione adeguamento locale conciliazione famiglia lavoro		16.000,00		cofinanziamento L. 53/2000 (vedi scheda 1)
interventi di adeguamento Prevenzione incendi			880.000,00	adeguamenti normativi
Modifica comparto Operatorio			800.000,00	adeguamento normativo per obsolescenza attuali sale op.
Ampliamento parcheggio Pierantoni			250.000,00	nuovo parcheggio dipendenti con regolamentazione a supporto finanziamento opera
ampliamento sistema antintrusione e telecamere pad Valsalva	18.000,00			esigenze di sicurezza
Sostituzione impermeabilizzazione Pad. Morgagni			600.000,00	definitiva eliminazione di infiltrazioni coperture piane
Sistemazione accesso Pronto Soccorso			500.000,00	superamento situazione di emergenza
Sistemazione bagni assistiti pad Morgagni	11.000,00			implementazione dotazioni per portatori di disabilità
Modifica compluvi copertura complesso obitoriale	37.000,00			definitiva eliminazione di infiltrazioni coperture piane
implementazione impianto rilevazione incendi pad Valsalva	12.000,00			miglioramento sicurezza antincendio
interventi di abbattimento barriere architettoniche	16.000,00			interventi non differibili
interventi di miglioramento sicurezza passiva in SPDC	11.000,00			indifferibile per sicurezza
sostituzione sistema gestione allarmi Control Room	45.000,00			intervento indifferibile per obsolescenza impiantistica
<b>Totale Ospedale</b>	<b>580.000,00</b>	<b>446.000,00</b>	<b>3.030.000,00</b>	
TERRITORIO				
Forlimpopoli adeguamento locale bar e ripristino attrezzature		55.000,00		attuazione riorganizzazione sanitaria
Forlimpopoli Inserimento medicina sportiva		75.000,00		attuazione riorganizzazione sanitaria
Sistemazione archivio e spogliatoio Dipartimento Sanità Pubblica		20.000,00		adeguamento funzionale
Adeguamento normativo prescrizione Uff Igiene cucina S Sofia		4.000,00		attuazione prescrizioni per il mantenimento attività cucina
Sostituzione pavimento scala accesso e area antistante obitorio	15.000,00			indifferibile
Intervento modifica raccolta reflui S Sofia	45.000,00			superamento vecchio sistema recapito reflui in fognatura con recepimento istruzioni vigenti regolamento idrico integrato (HERA)
S Sofia: modifica locale mensa per chiusura cucina centralizzata		20.000,00		interventi emergenziali al bisogno
<b>interventi di adeguamento Prevenzione incendi DPR 151/2011</b>				
RSA di Modigliana - adeguamento DPR 151/2011			35.000,00	adeguamento normativo
Premilcuore - adeguamento DPR 151/2011			30.000,00	adeguamento normativo
Struttura residenziale di via Zignola in Forlì-adeguamento DPR 151/2011			25.000,00	adeguamento normativo
Sede Distretto di via Oberdan - adeguamento DPR 151/2011				adeguamento normativo
<b>Totale Territorio e Prevenzione</b>	<b>60.000,00</b>	<b>174.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	
	<b>640.000,00</b>	<b>620.000,00</b>	<b>3.120.000,00</b>	
<b>PARZIALI</b>	<b>640.000,00</b>	<b>620.000,00</b>	<b>3.120.000,00</b>	
<b>TOTALE A+B - 2013</b>		<b>1.260.000,00</b>		
<b>IMPREVISTI ANNUALITA' 2013</b>		<b>100.000,00</b>		

BUDGET SOFTWARE 2013

U.O.	Richieste	Costo con IVA	Finanziam enti autorizzati	NOTE
Presidio	Statistica movimentazione posti letto su SDO	1.744,00	AUT	del. 108 - 23/04/2013
Presidio	Modifiche flusso Hospice lato reparto (CIRC. 16 DEL 16/11/2012)	1.306,80	RER	del 116 - 24/04/2013
Presidio	Modifiche flusso hospice applicativo hospice (CIRC. 16 DEL 16/11/2012)	3.678,40	RER	del 116 - 24/04/2013
Presidio	attivazione tracciabilità campioni sala operatoria	4.356,00	RER	sicurezza in sala operatoria
Diabetico-oculista	Retinografo	3.049,20	AUT	autorizzato DS
Medicina interna	Scheda di valutazione geriatrica	2.613,60	AUT	autorizzato DS
Farmacia	protocollo campioni gratuiti DM	1.306,80	AUT	autorizzato DS
Pronto soccorso	VALUTAZIONE RADIOLOGICA MICROTRAUMA E RX TORACE	2.178,00		Boni - PS - M M G Forlimpopoli
Hospice	Flusso RER HOMECARE	3.806,66	RER	del 116 - 24/04/2013
Hospice	Modifica applicativo per integrazione ADI- hospice	10.300,00	FV	FONDI HOSPICE
Cardiologia	Raccolta dati aritmologia registro regionale (RERAI)	7.114,80	RER	inderogabile dall'1/7/2913
Ostetricia ginecologia	MODIFICA DATI IVG E ABORTI SPONTANEI Circ. rer 22 del 21/12/2012	1.742,40	RER	del 116 - 24/04/2013
Malattie infettive	MODIFICHE per farmaci HIV PER CIRC. RER 2 DEL 22.02/2013	4.356,00	RER	
Farmacuetica	MODIFICA TRACCIATO FLUSSO FED CIRC. RER 2 DEL 22.02/2013	4.356,00	RER	del 116 - 24/04/2013
Presidio	GESTIONE DH MEDICI IN AMBULATORIALI (INDICAZIONE RER)	3.484,80	RER	Obbligo RER
Presidio	Allineamento UU.OO. Per moduli amm.vi prescrizione farmaci, ricetta elettronica	4.356,00		
Presidio	MODIFICHE FLUSSO SDO (CIRC. N. 18 DEL 13/12/2012)	3.678,40		del 116 - 24/04/2013
Malattie infettive	unificazione organizzativa	8.000,00	AVR	
Ufficio convenzioni	Gestione contestazioni e controdeduzioni fuori RER	12.545,28	AUT	del. 108 - 23/04/2013
Ufficio convenzioni	Controllo attività privato-accreditato	6.708,24	AUT	del. 108 - 23/04/2013
Ufficio esenzioni	Duplicazione esenzioni	2.550,53	AUT	Obbligo RER
CUP	Nuova struttura agende cup per psichiatria	2.526,48	AUT	del. 108 - 23/04/2013
Protesica	Modifiche per nuova convenzione AVR - Vitulaire	5.101,06	AUT	AVR
Protesica	Nuove linee guida RER protesica	10.454,40	RER	Obbligo RER
Ricettari	integrazione con portale RER ARMP (NOTA RER PG/2013/79720 del 28/03/2013)	8.000,00	RER	Obbligo RER
Cassa	Eliminazione tasto altri importi, LP riscuotitori automatici, gestione pos per tracciabilità	10.000,00	FV	LP Lgs Balduzzi
Neuropsichiatria	Nuova gestione prenotazione- pagaemnto ticket	4.356,00	RER	nuova circ. RER
DSM	Nuovo flusso SIM S	6.534,00	RER	nuova circ. RER
Pediatria di comunità	VACCINAZIONI - Allineamento niova angrafe aziendale	6.621,12	AUT	del. 108 - 23/04/2013
economato	implementazione ricerche per cassa economale	880,00	AUT	del 116 - 24/04/2013
Bilancio- Economato	Modifiche cespiti x dlgs 118	46.935,90	AUT	del. 108 - 23/04/2013
UO BILANCI	Gestione incasso fatture da Areas e Enco -gestione fatture non LP	8.501,76	AUT	Autorizzato DG
AZIENDA	Repository per MEF	28.000,00		
AZIENDA	Circolare n. 5 FSE e dematerializzazione referti anatomia	13.484,80	RER	
AZIENDA	Dematerializzazione ricetta SSN (mmg+farmacuetico)	8.372,57	RER	
DSP	Progetto AVR - DSP - SW - HW	60.000,00	FV	Dlgs. 1345/2011
Libera Professione	Modifiche applicativo libera professione per legge Balduzzi	10.000,00	FV	LP Lgs Balduzzi
	<b>TOTALE DA FINANZIARE</b>	<b>323.000,00</b>		
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>IMPORTO</b>			
totale software		100.674,26		
totale licenze d'uso		222.325,74		

### BUDGET ATTREZZATURE SANITARIE

DIPARTIMENTO	REPARTO	DESCRIZIONE	N.	SPESA PREVISTA	FINANZIAMENTO
CHIRURGIA GENERALE	UROLOGIA DEGENZA	ECOTOMOGRFO	1	10.890	CONTO ESERCIZIO
CURE PRIMARIE	DISTRETTO	ACCESSORI E RIUNITO ODONTOIATRICI	1	25.000	REGIONALE (INT.15-odontoiatria III fase)
EMERGENZA	CARDIOLOGIA	SISTEMA STERILIZZAZIONE SONDA TEE	1	7.500	CONTO ESERCIZIO
EMERGENZA	PRONTO SOCCORSO	CAPNOGRAFO PORTATILE	2	3.000	CONTO ESERCIZIO
EMERGENZA	U.O. Cardiologia	ELETTROSTIMOLATORE	1	21.991	REGIONALE (N.4)
EMERGENZA	U.O. Pronto Soccorso	PULSOSSIMETRO	6	2.483	REGIONALE (N.4)
EMERGENZA	U.O. Pronto Soccorso	AMBULANZA TIPO A	1	88.515	REGIONALE (N.4)
MATERNO INFANTILE	PEDIATRIA	SPIROMETRO	1	19.000	CONTO ESERCIZIO
MATERNO INFANTILE	U.O. OSTETRICIA E GINECOLOGIA	LAMPADA SCIALITICA AMB.	1	1.500	REGIONALE (variante M.22)
MATERNO INFANTILE	UO PEDIATRIA	C-PAP PEDIATRICA	1	15.000	REGIONALE (variante M.22)
MATERNO INFANTILE	UO PEDIATRIA	UMIDIFICATORE ALTO FLUSSO	1	13.000	REGIONALE (variante M.22)
MATERNO INFANTILE	UO PEDIATRIA	PULSOSSIMETRO DOMICILIARE	3	4.500	REGIONALE (variante M.22)
MATERNO INFANTILE	UO PEDIATRIA	FASCIATOIO RISCALDATO SU MISURA	2	30.000	REGIONALE (variante N.4)
MATERNO INFANTILE	UO PEDIATRIA	CENTRIFUGA CAPILLARI	1	2.800	REGIONALE (variante N.4)
MATERNO INFANTILE	UO PEDIATRIA	RIANIMATORE NEONATALE (NEOPUFF)	1	1.300	REGIONALE (variante N.4)
MATERNO INFANTILE	UO PEDIATRIA	FRIGORIFERO BIOLOGICO	2	2.400	REGIONALE (variante N.4)
MATERNO INFANTILE	UO PEDIATRIA	PULSOSSIMETRO	1	500	REGIONALE (variante N.4)
MEDICINA	U.O. ENDOCRINOCHIRURGIA	ATTR. DI BASE GESTIONE ATTIVITA CHIRURGICA BARIATICA LOTTO1	1	37.642	REGIONALE (N.4)
MEDICINA	U.O. ENDOCRINOCHIRURGIA	ATTR. DI BASE GESTIONE ATTIVITA CHIRURGICA BARIATICA LOTTO 2	1	47.069	REGIONALE (N.4)
MEDICINA	U.O. ENDOCRINOLOGIA	BILANCE MEDICALI CON ALTIMETRO	4	1.982	REGIONALE (N.4)
MEDICINA	U.O. ENDOCRINOLOGIA	DOPPLER VASCOLARE	1	1.104	REGIONALE (N.4)
MEDICINA SPECIALISTICA	UO MEDICINA INTERNA	SONDA ECOGRAFICA INTERNISTICA	3	30.250	CONTO ESERCIZIO
SERVIZI	U.O. MEDICINA TRASFUSIONALE	EMOGLOBINOMITRI	6	0	REGIONALE (N.4)
TORACICO	U.O. CHIRURGIA TORACICA	LASER CHIRURGICO	1	116.160	REGIONALE (N.4)
TORACICO	U.O. SENOLOGIA	SONDA LINFONODO SENTINELLA	1	32.065	REGIONALE (N.4)
TORACICO	U.O. SENOLOGIA	TAVOLI OPERATORI	2	59.171	REGIONALE (N.4)
SOSTITUZIONE ATTREZZATURE SANITARIE URGENTI				29.360	CONTO ESERCIZIO
MANUTENZIONI STRAORDINARIE ATTREZZATURE SANITARIE				100.000	CONTO ESERCIZIO
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>				<b>704.181</b>	

### BUDGET ATTREZZATURE NON SANITARIE

DIPARTIMENTO	REPARTO	DESCRIZIONE	N.	SPESA PREVISTA	FINANZIAMENTO
MATERNO INFANTILE	SALA OPERATORIA OSTETRICIA	LAVATRICE	1	394	CONTO ESERCIZIO
EMERGENZA	FORLI SOCCORSO 118	LAVATRICE	1	394	CONTO ESERCIZIO
AREA TECNICA	MAGAZZINO	TRANSPALLET MANUALE	2	678	CONTO ESERCIZIO
SOSTITUZIONE ATTREZZATURE NON SANITARIE URGENTI				18.533	CONTO ESERCIZIO
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>				<b>20.000</b>	

## RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2013

In data 15/07/2013 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI FORLI'

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2013.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott.ssa Rosanna D'Amore, presente

Dott. Raffaele Schiavo, presente

Dott. Lucio Carlo Meale, presente

partecipa alla riunione la Dott.ssa Silvia Marzocchi, in qualità di segretaria del Collegio Sindacale. E' presente la Dott.ssa Catia Morgagni, Direttore dell'UOC Bilanci e Programmazione.

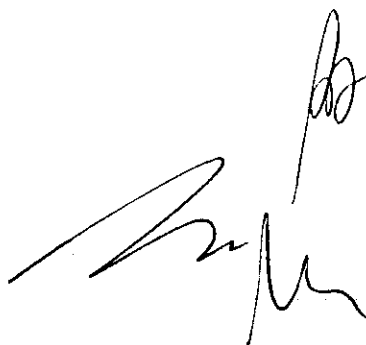
Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 159 del 18/06/2013

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 05/07/2013 , con nota prot. n.

del e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato: anzi ha conferito con la Dott.ssa Catia Morgagni, Direttore dell'UOC Bilanci e Programmazione.



Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2013, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

alla verifica del rispetto delle norme poste dal legislatore in materia di rivisitazione della spesa pubblica.

Rispetto al Bilancio d'esercizio 2011, si prende atto che continua il trend di diminuzione delle spese per il personale, per le consulenze, collaborazioni e lavoro interinale.

Per quanto riguarda gli accantonamenti, si rileva una riduzione di Euro 5.809.000,00 dovuta a minori accantonamenti al fondo svalutazione crediti per Euro 2.300.000,00, riduzione della franchigia assicurativa per effetto del progetto regionale di auto-assicurazione, riduzione interessi moratori per Euro 1.000.000,00 a seguito del pagamento dei debiti verso fornitori in applicazione del Decreto Legge n. 35/2013.

Con riferimento alla voce Proventi e Oneri finanziari di cui al prospetto sottoriportato, si evidenzia che l'incremento risultante in modo automatico in realtà costituisce un decremento di oneri finanziari per Euro 237.000,00; inoltre si precisa che il format consente il confronto solo tra i dati delle Previsioni economiche del Bilancio 2013 e i dati del Bilancio d'esercizio 2011 anziché, con i dati del Bilancio d'esercizio 2012 già adottato dall'Azienda.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2013 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

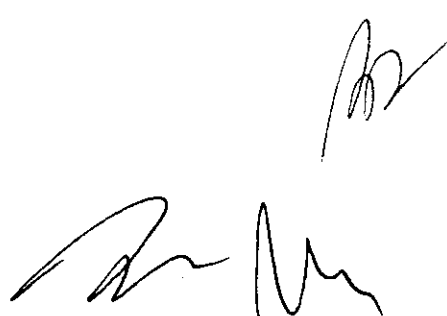


CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2011	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2012	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 439.454.000,00	€ 434.798.000,00	€ 414.246.000,00	€ -25.208.000,00
Costi della produzione	€ 428.698.000,00	€ 426.917.000,00	€ 416.343.000,00	€ -12.355.000,00
Differenza + -	€ 10.756.000,00	€ 7.881.000,00	€ -2.097.000,00	€ -12.853.000,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.576.000,00	€ -2.988.000,00	€ -2.339.000,00	€ 237.000,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 906.000,00	€ -184.000,00	€ 169.000,00	€ -737.000,00
Risultato prima delle Imposte	€ 9.086.000,00	€ 4.709.000,00	€ -4.267.000,00	€ -13.353.000,00
Imposte dell'esercizio	€ 9.276.000,00	€ 9.374.000,00	€ 9.176.000,00	€ -100.000,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ -190.000,00	€ -4.665.000,00	€ -13.443.000,00	€ -13.253.000,00

**Valore della Produzione:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011 si evidenzia un decremento

pari a € -25.208.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Contributi c/esercizio extra fondo	€ -25.335.000,00
	Contributi c/esercizio per ricerca	€ 717.000,00
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -1.300.000,00
	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	€ -443.000,00
	Concorsi, recuperi e rimborsi	€ -2.052.000,00
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	€ 767.000,00
	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	€ 2.072.000,00





**Costi della Produzione:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un decremento pari a € -12.355.000,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisto beni di consumo	€ -1.801.000,00
Acquisto di servizi sanitari	€ -5.197.000,00
Acquisto di servizi non sanitari	€ -714.000,00
Manutenzione e riparazione	€ 812.000,00
Godimento beni di terzi	€ -674.000,00
Costi del personale	€ -878.000,00
Ammortamenti	€ 2.256.000,00
Svalutazione dei crediti	€ -2.300.000,00
Variazione delle rimanenze	€ -334.000,00
Accantonamenti	€ -3.509.000,00

**Proventi e Oneri Fin.:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011 si evidenzia un incremento

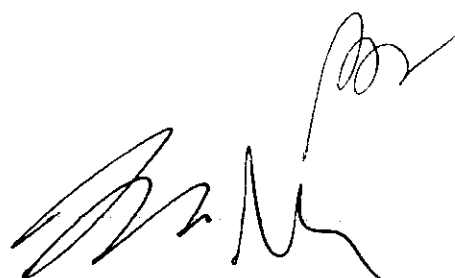
pari a € 237.000,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Interessi attivi	€ 13.000,00
Interessi passivi su anticipazioni di cassa	€ 233.000,00
Interessi passivi su mutui	€ 12.000,00
Altri interessi passivi	€ -487.000,00

**Rettifiche di valore attività finanziarie:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

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

voce	importo



**Proventi e Oneri Str.:** tra il preventivo 2013 e il consuntivo 2011

si evidenzia un decremento pari a € -737.000,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Altri proventi straordinari	€ -3.337.000,00
	Oneri straordinari	€ -2.600.000,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

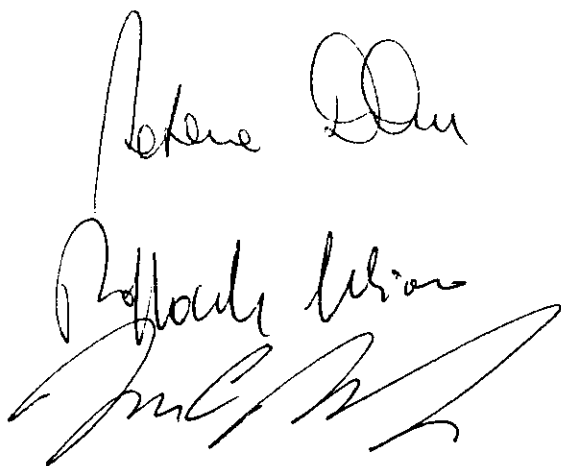
Per quanto riguarda l'ammontare dei contributi in conto esercizio si prende atto della riduzione del contributo regionale a garanzia dell'equilibrio economico finanziario pari ad Euro 20.740.591,00; la rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti pari ad Euro 1.300.000,00 deriva dall'applicazione dell'art. 29 comma 1 lett. B del D. Lgs. n. 118/2011 come sostituito dall'art. 1 comma 36 della Legge di Stabilità 2013 in vigore dall'anno 2012. Per quanto riguarda il costo della produzione, la diminuzione si attesta ad Euro 12.355.000,00 ed è coerente con le azioni previste dal Piano di Rientro 2010-2013 predisposto dalla Direzione Generale.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2013 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2013, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.


Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Bilancio di previsione anno 2013 chiude con una perdita di Euro 13.443.000 che non rispetta l'equilibrio economico finanziario fissato dalla Regione Emilia-Romagna. Tale perdita è dovuta sostanzialmente alla riduzione del contributo regionale. Il Collegio prende atto che la Direzione Aziendale, in osservanza alle disposizioni della Regione Emilia-Romagna di cui alla nota protocollo n. 134269 del 03/06/2013 ha predisposto un ulteriore piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale per il triennio 2014-2016 al fine del raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario, definito per il 2013 a livello regionale dalla Delibera di Giunta Regionale n. 199/2013 come perdita d'esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009.

In questo contesto il Collegio rileva la necessità che nella gestione dell'esercizio 2013 l'Azienda si attenga al rispetto delle disposizioni di cui all'art. 15 comma 13 lettere a, b e d del Decreto Legge n. 95/2012 recante norme in materia di rivisitazione della spesa pubblica.



**Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Forlì**  
**Azienda U.S.L. Forlì**

Azienda U.S.L. Forlì  
  
A.O.O. Protocollo Generale  
Nr.0040388 Data 17/07/2013  
Tit. 1-5-6 Interno

**Verbale n. 5/2013 della seduta del 10 Luglio 2013**

L'anno 2013, addì 10 Luglio alle ore 10.00, presso la Sala del Consiglio del Comune di Forlì, si è riunita la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria di Forlì. Sono presenti all'appello le seguenti persone:

Sindaco del Comune di Bertinoro  
Sindaco del Comune Castrocaro Terme e Terra del Sole  
E' presente il Sindaco del Comune di Dovadola rappresentato per delega dall'Assessore del Comune di Dovadola Marco Carnaccini  
Sindaco del Comune di Forlì  
Sindaco del Comune di Forlimpopoli  
Vice Sindaco del Comune di Galeata  
Vice Sindaco del Comune di Meldola  
E' presente il Sindaco del Comune di Modigliana rappresentato per delega dall'Assessore del Comune di Modigliana Samantha Mamudu  
Sindaco del Comune di Predappio  
Sindaco del Comune di Rocca San Casciano

Sono assenti:

Sindaco del Comune di Civitella di Romagna  
Sindaco del Comune di Portico e San Benedetto  
Sindaco del Comune di Premilcuore  
Sindaco del Comune di Santa Sofia  
Sindaco del Comune di Tredozio  
Vice-Presidente della Provincia di Forlì-Cesena assente giustificato in quanto chiamato ad un impegno istituzionale con il Prefetto

Sono altresì presenti

Direttore Generale Ausl di Forlì, Avv. Giulietta Capocasa  
Direttore Sanitario Ausl di Forlì, Dott.ssa Maria Grazia Stagni  
Direttore Amministrativo Dott. Alessandro Scalorbi  
Componente Ufficio di supporto CTSS Ausl di Forlì, Dott.ssa Monica Fiorini.  
Assessore Politiche Sociali del Comune di Bertinoro Moris Giangrasso

Sono altresì assenti:

Direttore di Distretto Ausl di Forlì, Dott. Lucio Boattini  
Responsabile Ufficio di Piano Zona di Forlì, Rossella Ibba

Assiste per la redazione del verbale la Dott.ssa Maria Graziani, Collaboratore Amministrativo Prof.le esperto Azienda USL di Forlì.

La Conferenza è stata convocata con nota prot. n. 36943 del 27 Giugno 2013, trasmessa via mail.

**Sono iscritti all'ordine del giorno i seguenti argomenti:**

**- Bilancio Economico Preventivo anno 2013 – Azienda USL di Forlì;**

## **- Stato dell'arte e dibattito dell'Azienda USL unica della Romagna.**

Aprire l'assemblea il Sindaco del Comune di Forlimpopoli introducendo **il primo argomento all'ODG** relativo alla presentazione del Bilancio Economico Preventivo per l'anno 2013 dell'Azienda U.S.L. di Forlì.

Il Direttore Generale presenta il documento BEP 2013 elencando sinteticamente le risorse disponibili per l'anno 2013 tenuto conto del finanziamento del SSR nel rispetto delle linee guida emanate dalla Regione Emilia Romagna.

Il Direttore Amministrativo inizia la trattazione con un riepilogo delle risorse disponibili per l'anno 2013 osservando che sono inferiori rispetto all'anno 2012 e, nello specifico, fa notare che nell'agosto del 2012 interviene il taglio imposto dalla spending review (L. 135/2012) pari a -67 milioni di € riducendo il finanziamento della RER 2012 da 7.849 milioni di € ad un finanziamento a consuntivo 2012 pari a 7.782 milioni di €. Con il taglio imposto dalla legge di stabilità (L. 228/2012), pari a -82 milioni di €, il finanziamento della RER si riduce ulteriormente a 7.700 milioni di €.

Vengono indicate le voci di costo per cui occorre mettere in campo delle operazioni di risparmio dei costi necessarie per ottenere il pareggio di bilancio complessivamente per 262 milioni di €:

- quella relativa ai costi per i quali la Regione ha stimato che di anno in anno c'è un trend di crescita, quali per esempio il costo dei farmaci innovativi che cresce ogni anno del 5-6%. Per tali costi la Regione ha valutato che nell'anno 2013 è previsto un aumento di 120 milioni di €;
- 20 milioni di € per mancato finanziamento ex L.210/1992 (indennizzi);
- 40 milioni di € a copertura degli ammortamenti 2001-2011.

Le misure governative di razionalizzazione della spesa sanitaria contenute nell'art. 15 della l. 135/2012 e s.m.i (cd. Spending review) sono funzionali a conseguire una riduzione di spesa pari alla riduzione del finanziamento del FSN e riguardano:

- la spesa farmaceutica (promozione dei farmaci equivalenti, incremento dello sconto praticato al SSN, ...);
- l'acquisizione di Beni e Servizi (-10% rispetto al 2011, ad esclusione dei farmaci);
- i contratti con privati accreditati (riduzione degli importi pari al -1% sul 2011);
- il sistema tariffario (previsione dell'applicazione di una tariffa nazionale, per cui eventuali tariffe regionali superiori alla tariffa nazionale sono a carico dei bilanci regionali)
- il riordino della rete ospedaliera (riduzione dello standard dei posti letto ospedalieri al 3,7‰ ab.)
- la spesa per il personale (pari alla spesa 2004 ridotta dell'1,4%).

Oltre alle misure governative, le linee di programmazione della Regione hanno previsto l'applicazione di ulteriori misure di contenimento dei costi. Tra queste assumono particolare rilievo:

- la revisione degli accordi integrativi regionali con i Medici di Medicina Generale e i Pediatri di Libera Scelta.
- la stipula di un accordo con AIOP che riduce il budget assegnato agli ospedali privati del 5%.
- la limitazione del turnover e delle assunzioni del personale dipendente, nonché l'approvazione, da parte regionale, dei piani annuali di assunzione predisposti dalle singole aziende sanitarie.

Con riferimento alla condizione di equilibrio di bilancio il Direttore Amministrativo evidenzia che in sede di formulazione del Bilancio economico preventivo 2013 le Aziende sanitarie

dovranno evidenziare una perdita d'esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati riferiti alle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31.12.2009. Le risorse a copertura di tali ammortamenti saranno assegnate alle Aziende solo in sede di chiusura dei Bilanci di esercizio.

Il Bilancio preventivo presentato dall'Azienda USL di Forlì evidenzia una perdita d'esercizio pari a 13,443 milioni di euro, la condizione di equilibrio economico-finanziario è pari a 5,081 milioni, quindi lo scostamento, rispetto all'equilibrio, è di 8,362 milioni.

Illustra le principali azioni di riduzione dei costi previste nel BEP anno 2013:

- la riduzione della spesa farmaceutica convenzionata di € 2.295.000 derivante dalle azioni previste nella recente Intesa Straordinaria Regionale per la Medicina Generale sottoscritta il 21.03.13;
- la riduzione dell'acquisto di prestazioni da privati di circa € 1.700.000 derivante dall'applicazione della spending review e dell'accordo tra Regione e AIOP, con riduzione del budget sia per la degenza ospedaliera privata sia per le prestazioni specialistiche;
- la riduzione del costo delle assicurazioni per l'importo corrispondente al premio per il 1° rischio (€ 1.250.000), solo per il secondo semestre, e per il secondo rischio per l'intero anno (€ 522.000);
- la riduzione della svalutazione crediti di oltre 2.500.000 euro in considerazione della svalutazione analitica per categoria di crediti effettuata nel 2012;
- la riduzione dell'accantonamento al Fondo interessi moratori per 2.104.000 euro in considerazione anche del D.L. 35/2013 che prevede erogazioni straordinarie di risorse per il pagamento dei debiti scaduti.

Relativamente al governo delle risorse umane, nel rispetto delle linee guida regionali è previsto nell'anno 2013:

- il contenimento del turn-over e la limitazione delle nuove assunzioni a tempo indeterminato entro il 25% dei posti resisi vacanti o disponibili;
- la diminuzione tendenziale del 20% delle spese di "sostituzione temporanea del personale" fatte salve le coperture a fronte di assenze tutelate e previste per legge e quelle di lunga durata al fine di garantire i servizi essenziali previsti.

L'andamento tendenziale del costo del personale nel 2013 è superiore di oltre 900.000 euro al costo 2012; per garantire l'invarianza della spesa sono state previste misure di contenimento, con ricadute economiche anche sul 2014, quali un'anticipazione delle azioni previste nel Piano Attuativo Locale (es. trasformazione dell'Ospedale di Forlimpopoli in Casa della Salute e riorganizzazione della aree di degenza del pad. Allende).

Prosegue facendo presente che con nota della Regione Emilia Romagna prot. n. PG/134269 del 3 giugno 2013, avente ad oggetto "indicazioni in merito all'adozione del Bilancio Economico Preventivo 2013", prevede che le Aziende che non rispettano la condizione di equilibrio in modo grave e per cause strutturali debbano predisporre un piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale.

Dato atto che il BEP 2013 non rispetta la condizione di equilibrio economico-finanziario di cui alla DGR n. 199/2013 è stato predisposto un Piano di sostenibilità economico-finanziaria pluriennale, allegato al BEP 2013, che prevede il recupero della condizione di equilibrio economico nell'arco di un triennio.

Elenca l'impatto sui costi al termine del triennio come riportato nella tabella seguente:

Impatto sui costi al termine del triennio	
Beni sanitari e non sanitari	-2.460.347
Servizi tecnici in appalto	-1.431.147

Spesa farmaceutica ospedaliera	+1.296.311
Spesa farmaceutica convenzionata	-700.000
Costo del personale	-2.025.000
Costo guardia medica	-620.500
Fitti passivi	-223.000
Assicurazioni	-631.746
Interessi passivi	-1.552.000
Totale	-8.347.429

Il Direttore Amministrativo prosegue la trattazione introducendo l'argomento relativo alla verifica straordinaria dell'andamento delle gestioni aziendali a giugno 2013 come richiesto da nota della Regione Emilia Romagna n. 140357 del 10.06.2013 elencando le differenze principali rispetto al BEP 2013 quali:

- i proventi e ricavi d'esercizio: il decremento di € 662.000 delle voci di mobilità attiva infraregionale legate alle prestazioni di degenza (€ 427.000) e di specialistica (€ 224.000) è imputabile all'applicazione, per quanto riguarda la degenza, del nuovo sistema tariffario e per le aziende di AVR dei criteri definiti nell'accordo per il governo della mobilità sanitaria di AVR per l'anno 2013. Per la specialistica ambulatoriale si è considerato in sede di verifica il dato stimato derivante dall'andamento a maggio dell'attività;
- l'acquisto di servizi sanitari: l'incremento di € 473.000 è dovuto al decremento delle prestazioni di degenza ospedaliera (per riduzione della mobilità passiva infraregionale rispetto al BEP di € 545.000 derivante dall'applicazione del nuovo sistema tariffario e, per le aziende di AVR, dei criteri definiti nell'accordo di AVR 2013), ad un incremento della spesa farmaceutica convenzionata di € 1.115.000 ed a diminuzione della voce altri servizi sanitari per € 97.000.

Prende la parola il Direttore Sanitario sull'andamento della gestione dei servizi sanitari nei primi 5 mesi dell'anno 2013 fornendo alcuni indicatori.

Con riferimento al Presidio Ospedaliero di Forlì sono stati effettuati, nei primi 5 mesi del 2013, 8.969 ricoveri, pari al +1,5% rispetto ai primi 5 mesi del 2012:

- il 73,8% è stato erogato per cittadini residenti e il 15,4% per residenti in AVR; la mobilità infraregionale (escl. AVR) rappresenta il 3,5%, mentre la mobilità extraregionale attiva (incluso estero) rappresenta il 7,2% della casistica trattata.
- l'84% dei ricoveri è stato effettuato in regime di degenza ordinaria e di questi il 44% si riferisce a casistica chirurgica (tale percentuale è superiore al dato medio regionale degli ospedali pubblici pari al 41%).

Complessivamente l'attività erogata presso il presidio ospedaliero di Forlì presenta, nei primi 5 mesi del 2013, una degenza media, in regime ordinario, pari a 7,53 giorni più bassa del valore medio regionale nelle strutture pubbliche (7,95) e in riduzione dello 0,86% rispetto all'analogo periodo del 2012.

Con riferimento agli accessi al Pronto Soccorso, nel corso dei primi 5 mesi dell'anno 2013 sono stati effettuati n. 20.703 accessi, il 10% in meno rispetto ai primi 5 mesi del 2012, riportati sinteticamente nella tabella seguente:

	5 mesi 2013	5 mesi 2012	Scost. (v.a.)	Scost. %
PS Forlì	19.227	18.988	239	1%
PPI Forlimpopoli	1	2.601	- 2.600	-100%
PPI S.Sofia	1.475	1.407	68	5%
Tot.	20.703	22.996	- 2.293	-10%

Paragona il numero degli accessi, nei periodi 5 mesi 2012 e 5 mesi 2013, riferiti a Forlimpopoli che presenta un azzeramento degli stessi ed un aumento a Forlì degli accessi di soli 239 evidenziando, conseguentemente, il buon andamento della gestione della struttura di Forlimpopoli.

Il Direttore Sanitario in merito allo stato dell'arte delle 5 Case della Salute, programma previsto nel P.A.L. 2012-2014, richiama quanto già espresso nelle precedenti sedute della C.T.S.S. e comunica che nella sede di Forlimpopoli il 10 luglio 2013 c'è stata l'apertura della nuova area di accettazione destinata agli sportelli amministrativi polifunzionali.

In merito alla riorganizzazione del Padiglione Allende, con riferimento all'istituzione dell'AGIO (area gestione integrata ospedaliera) dell'UGR (unità gestione rapida) richiama quanto già esposto nelle precedenti sedute della C.T.S.S..

Con riferimento alla riorganizzazione dell'Attività di Riabilitazione il Direttore Sanitario afferma che il 17 giugno 2013 si è completato il trasferimento dei letti di degenza dell'Unità Operativa di Medicina Riabilitativa da Forlimpopoli al Padiglione Allende con passaggio a 10 posti letto di degenza (tutti di riab. Intensiva). Il trasferimento è avvenuto con 3 pazienti ricoverati.

Nei posti letto di riabilitazione verranno ricoverati pazienti affetti da grave neurolesione (cerebrolesioni acquisite, mielolesioni, ...) e gravi politraumatizzati.

Presso il Padiglione Allende si è completato il trasferimento della Terapia Occupazionale e del Servizio protesi/ausili con il magazzino riciclo ausili. Questo ha permesso il trasferimento dei locali UVM, sala riunioni e camera della salma al I piano e l'inizio della riorganizzazione degli spazi palestre nel piano sottostante.

È iniziata la riorganizzazione del percorso pelvi perineale con introduzione del governo clinico del percorso da parte del medico fisiatra referente.

È iniziata la formazione di un medico fisiatra per recupero del governo clinico del percorso "rieducazione respiratoria".

È stata effettuata la formazione sull'utilizzo del nuovo apparecchio per le onde d'urto ed è in fase di definizione l'accordo sulle giornate e il protocollo di utilizzo.

Presso l'Ospedale di Forlimpopoli si prevede:

- la presenza del medico fisiatra per 3 giorni/settimana che effettua visite prioritarie, ambulatori CUP, gestione riabilitativa dei pazienti ricoverati nei reparti attualmente presenti
- la presenza di 6 Fisioterapisti (di cui 4 a tempo pieno e 2 part time) per il trattamento riabilitativo ambulatoriale dei pazienti affetti da disabilità post-traumatica e residenti del territorio e per il trattamento riabilitativo dei pazienti ricoverati su progetto riabilitativo del medico fisiatra.

Relativamente al Piano di rientro il Direttore Generale richiama quanto esposto in merito allo scostamento di € 8,362 milioni evidenziato nel Bilancio preventivo rispetto alla condizione di equilibrio economico-finanziario pari a 5,081 milioni di €. Il Piano approvato nell'anno 2010 prevedeva, da parte della Regione, un contributo straordinario che quest'anno è stato rapportato alla popolazione e non alle esigenze dettate dalle reali necessità. È stato rappresentato non solo il volume, ma anche la consistenza delle attività effettuate dall'Azienda USL di Forlì, attività spinte soprattutto sul settore chirurgico che necessitano di maggiori risorse: personale e strumentazioni. La produzione dell'Azienda USL di Forlì non è rivolta solo alla popolazione di Forlì, ma anche a quella non residente. L'Azienda necessita, pertanto, di un contributo straordinario per erogare prestazioni anche ai non residenti. Per quanto sopra l'AUSL è stata autorizzata a chiudere in disavanzo.

Ciò non toglie che l'Azienda debba mettere in campo azioni per rispettare la media regionale che, peraltro, è rispettata, tranne che nel settore della specialistica ambulatoriale.

Le attività da mettere in campo per ridurre il disavanzo generato dai minori contributi sono:

- governo dei dispositivi medici
- governo della spesa farmaceutica (aumento promoz. Farmaci equivalenti, governo farmaci biologici, governo nuovi farmaci, riallineamento alla media RER dei consumi di farmaci per cui si verificano iperprescrizioni)
- riconversione posti letto di day-hospital medico in linea con le indicazioni di programmazione regionale (paragrafo 2.14, pto 6- DGR 1991/13);
- governo appropriatezza attività ambulatoriale.

Prende la parola il Sindaco del Comune di Forlimpopoli che chiede se siano previste altre attività di riorganizzazione oltre quella di riabilitazione con il trasferimento da Forlimpopoli al Presidio Ospedaliero di Forlì.

Il Direttore Generale risponde che non ci sono altre attività di riorganizzazione in corso rispetto a quelle previste ed approvate nel P.A.L..

Per quanto riguarda la riorganizzazione della degenza post-acuti non è altro che il proseguimento dell'attività iniziata 2 anni fa.

Inoltre, ottimizzando l'utilizzo delle sale operatorie, è stato possibile effettuare un numero maggiore di interventi di chirurgia toracica; ciò a seguito di un accordo con l'AUSL di Cesena, relativamente al quale è da vedere la possibilità di un suo mantenimento anche per il prossimo anno.

Il Sindaco del Comune di Castrocaro Terme chiede qual è la prospettiva di mantenere le stesse prestazioni riducendo il budget delle strutture private.

Il Direttore Generale afferma di avere proposto di dedicare alle strutture private tutto il budget regionale con particolare riferimento all'attività di degenza.

Chiamata alla votazione, la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria **all'unanimità esprime parere favorevole** in merito al Bilancio Economico Preventivo anno 2013 dell'Azienda U.S.L. di Forlì.

Il Sindaco del Comune di Forlì introduce il **secondo argomento all'ordine del giorno** affermando che il percorso relativo alla costituzione dell'Azienda Unica della Romagna è definito in un progetto di legge, ma, dal punto di vista della governance, occorre porre la dovuta attenzione per non escludere dal percorso di unificazione alcun territorio. Altri aspetti su cui riflettere sono rappresentati dal modello aziendale che si vuole proporre e come affrontare la gestione dei servizi tenuto conto del definanziamento regionale. Fa presente che la Conferenza Territoriale non è contraria al progetto di unificazione, ma chiede chiarezza ed esprime la volontà che tale progetto sia sostenibile ed utile per tutti i cittadini.

Il Sindaco di Forlimpopoli sul tema dell'unificazione dell'Azienda unica ricorda che fino alla fine del mese di luglio sono stati programmati incontri con le Associazioni e propone di organizzare, per l'inizio di settembre, delle iniziative pubbliche ed iniziative volte ad incontrare i Consiglieri regionali al fine di comprendere come procede il percorso di unificazione. L'incontro con i Consiglieri regionali è volto a presentare la posizione della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria ed evitare eventuali passi affrettati da parte



della Regione. La Conferenza Territoriale è concorde nel fissare il prossimo incontro per l'inizio del mese di settembre, salvo novità o accelerazioni sul fronte processo di unificazione.

L'assemblea termina alle ore 12.00.

Il Presidente della Conferenza  
Territoriale Sociale e Sanitaria  
Paolo Zoffoli

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Paolo Zoffoli', written over the printed name.