

**AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA
DI MODENA**

COPIA DAL REGISTRO DEGLI ATTI DEL DIRETTORE GENERALE

N.14/0000054/DG

Del 28 Febbraio 2014

DELIBERA N. 14/0000054/DG

OGGETTO:

Adozione Bilancio economico preventivo 2014.

Data: 28/02/2014

Proponente: Servizio Bilancio e Finanze

Adozione Bilancio economico preventivo 2014.

IL DIRETTORE GENERALE

- Richiamati gli artt. 4,5, 6 e 7 della legge regionale 50/94 e successive modificazioni e l'art. 6 della legge regionale 29/2004, che disciplinano il sistema di programmazione economico – finanziaria, prevedendo l'obbligo per le aziende sanitarie di predisporre un Piano Programmatico triennale, un Bilancio Pluriennale di Previsione (avente la stessa durata del Piano programmatico) e un Bilancio Economico preventivo.
- Richiamato l'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni e integrazioni, che prevede per le aziende ospedaliere la predisposizione di un bilancio preventivo economico annuale, che comprenda il conto economico preventivo, il rendiconto finanziario, una nota illustrativa che espliciti i criteri impiegati, e il piano degli investimenti.
- Richiamata la deliberazione di Giunta Regionale n. 124/2014 “Linee di programmazione e finanziamento delle aziende del servizio sanitario regionale per l'anno 2014”, laddove, al fine di armonizzare le due normative sopracitate, stabilisce che le aziende sanitarie regionali debbano limitare la programmazione aziendale alla predisposizione del bilancio economico preventivo, comprensivo del rendiconto finanziario, della nota illustrativa e del piano degli investimenti, sospendendo la programmazione economica pluriennale.
- Richiamata la stessa deliberazione di Giunta Regionale n. 124/2014, in particolare nel suo allegato A “Criteri di finanziamento delle Aziende sanitarie della regione Emilia – Romagna – Anno 2014”
- Vista la nota prot. 45307 del 18 febbraio 2014, con la quale il Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali della regione Emilia – Romagna trasmette le indicazioni di dettaglio per la predisposizione e l'adozione del Bilancio Economico Preventivo.
- Su proposta del responsabile del servizio Bilancio e Finanze, dr.ssa Monica Gualmini, indicato, ai sensi della legge 241/90, quale responsabile del procedimento.
- Acquisito il parere favorevole del direttore sanitario e del direttore amministrativo.

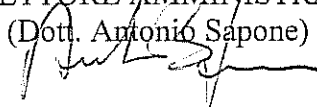
DELIBERA

- a) Di adottare il Bilancio Economico Preventivo per l'esercizio 2014, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale, composto da conto economico preventivo, rendiconto finanziario, nota illustrativa che esplicita i criteri impiegati e piano degli investimenti;
- b) di trasmettere il documento alla Giunta regionale secondo i tempi e le modalità indicati dal servizio Programmazione Economico-Finanziaria della regione Emilia – Romagna;

c) di trasmettere il medesimo documento al Collegio Sindacale, al Comitato di Indirizzo e alla Conferenza Socio - Sanitaria Territoriale, per i pareri e le osservazioni di legge.

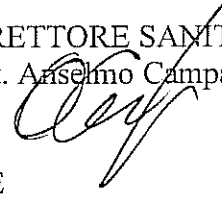
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Antonio Sapone)



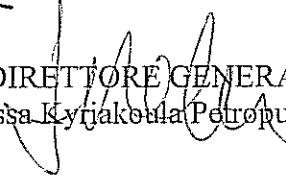
IL DIRETTORE SANITARIO

(Dott. Anselmo Campagna)



IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.ssa Kyriakoula Petropulacos)



parere favorevole

DELIBERA N.14/0000054/2014/DG

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
F.to (Dott. Antonio Sapone)

IL DIRETTORE SANITARIO
F.to (Dott. Anselmo Campagna)

IL DIRETTORE GENERALE
F.to (Dott.ssa Kyriakoula Petropulacos)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE E DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata, ai sensi dell'art. 32, della L. n.69/2009, in forma integrale, in data odierna, all'Albo online di questa Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena e che, pertanto, da questa data, essa è esecutiva in quanto ai sensi dell'art.4, comma 8, L. n. 412/1991 atto non soggetto al controllo della Giunta Regionale.

Modena, il __/__/__

IL FUNZIONARIO INCARICATO

CERTIFICATO DI CONTROLLO DELLA GIUNTA REGIONALE
E DI PUBBLICAZIONE DELL' ATTO

Copia della presente deliberazione ai sensi dell'art. 4 comma 8 della legge 30.12.1991 n. 412, è stata inviata alla Giunta Regionale e pubblicata, in forma integrale, all'Albo online il 05/03/2014 ed è esecutiva dal __/__/__.

IL FUNZIONARIO INCARICATO



CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione, in forma integrale, è stata pubblicata ai sensi dell'art.32, della L. n.69/2009 all'Albo online dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Modena dal __/__/__ al __/__/__ .

Modena, il __/__/__

IL FUNZIONARIO INCARICATO

**BILANCIO ECONOMICO
PREVENTIVO 2014**

Allegato
alla deliberazione n. 54 del 28 febbraio 2014

Conto Economico ex d.lgs. 118/2011	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013
A.1) Contributi in c/esercizio	34.034.265	27.211.776
A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	33.984.265	26.352.175
A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	50.000	859.601
<i>A.1.b.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-
<i>A.1.b.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	829.601
<i>A.1.b.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-
<i>A.1.b.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-
<i>A.1.b.5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-
<i>A.1.b.6) Contributi da altri soggetti pubblici</i>	50.000	30.000
A.1.c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
<i>A.1.c.1) da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-
<i>A.1.c.2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-
<i>A.1.c.3) da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-
<i>A.1.c.4) da privati</i>	-	-
A.1.d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.633.065	-1.296.519
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.300.000	2.207.334
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	206.606.884	201.584.172
A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	196.036.884	191.320.672
A.4.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	6.740.000	6.548.500
A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.830.000	3.715.000
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.640.076	4.047.000
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.150.000	3.050.000
A.7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.787.484	4.922.175

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	101.000	110.000
Totale A)	250.986.644	241.835.938
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1) Acquisti di beni	54.797.500	51.785.500
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	53.736.000	50.725.000
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	1.061.500	1.060.500
B.2) Acquisti di servizi sanitari	23.045.314	22.248.768
B.2.a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-
B.2.b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-
B.2.c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.017.528	1.267.000
B.2.d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
B.2.e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
B.2.f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
B.2.g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	121.092	175.000
B.2.h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
B.2.i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
B.2.j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-
B.2.k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	353.830	347.000
B.2.l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	5.150.000	4.700.000
B.2.n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	107.500	60.500
B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.189.351	10.074.268
B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.106.013	5.625.000
B.2.q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-

B.3) Acquisti di servizi non sanitari	34.541.033	33.315.550
B.3.a) Servizi non sanitari	32.838.139	31.987.550
B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.401.558	1.008.000
B.3.c) Formazione	301.336	320.000
B.4) Manutenzione e riparazione	10.478.500	10.102.600
B.5) Godimento di beni di terzi	1.627.500	1.373.200
B.6) Costi del personale	109.635.315	110.937.400
B.6.a) Personale dirigente medico	35.645.160	31.746.261
B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.597.243	3.706.738
B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	49.444.017	51.600.368
B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	2.113.455	1.692.924
B.6.e) Personale comparto altri ruoli	18.835.440	22.191.108
B.7) Oneri diversi di gestione	1.477.000	1.331.500
B.8) Ammortamenti	10.648.461	11.962.162
B.8.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	317.461	417.000
B.8.b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.581.000	6.427.000
B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.750.000	5.118.162
B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350.000	50.000
B.10) Variazione delle rimanenze	-	-
B.10.a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-
B.10.b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-
B.11) Accantonamenti	2.165.000	2.265.000
B.11.a) Accantonamenti per rischi	865.000	865.000
B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	10.000	12.000
B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-

B.11.d) Altri accantonamenti	1.290.000	1.388.000
Totale B)	248.765.623	245.371.680
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.221.021	-3.535.742
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-
C.2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.805.000	2.040.000
Totale C)	-1.805.000	-2.040.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) Rivalutazioni	-	-
D.2) Svalutazioni	-	-
Totale D)	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.1) Proventi straordinari	50.000	2.596.240
E.1.a) Plusvalenze	-	-
E.1.b) Altri proventi straordinari	50.000	2.596.240
E.2) Oneri straordinari	-	772.334
E.2.a) Minusvalenze	-	-
E.2.b) Altri oneri straordinari	-	772.334
Totale E)	50.000	1.823.906
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	466.021	-3.751.836
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y.1) IRAP	7.519.000	7.592.500
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	7.209.000	7.254.000

Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	82.000	100.500
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	228.000	238.000
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-
Y.2) IRES	130.000	130.000
Y.3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-
Totale Y)	7.649.000	7.722.500
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-7.182.979	-11.474.336

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2014 è stato impostato con le indicazioni contenute nella deliberazione regionale n. 124/2014 “Linee di programmazione e di finanziamento delle aziende del Servizio Sanitario Regionale per l’anno 2014”, tenuto conto della specifica ed eccezionale situazione post-sismica in cui si trova il Policlinico di Modena.

Nel corso del 2013, infatti, parallelamente allo sviluppo dei cantieri di consolidamento dell’ospedale, si sono riattivati posti – letto e ambulatori che hanno determinato un progressivo aumento delle attività sia di degenza sia di specialistica ambulatoriale. In particolare è rientrata in policlinico l’unità operativa di Degenza Post – Acuzie (prima ospitata all’Hesperia Hospital, con oneri a carico dei fondi per la Ricostruzione) prima con 12 posti letto, poi da settembre con 27 p.l.; si sono conclusi i lavori nella palazzina destinata alla Pneumologia, che si è così trasferita aumentando i posti letto pre-esistenti; sono state riattivate alcune funzioni ambulatoriali sospese a seguito del sisma, quali gli ambulatori chirurgici oculistici, gli ambulatori di dermatologia, gli ambulatori al piano primo e terra del Poliambulatorio.

Il trend continuerà nel 2014 e coinvolgerà in particolar modo la Cardiologia, la cui chiusura del cantiere determinerà un incremento di 12 p.l., l’OBI, che potrebbe aumentare fino a 16 posti letto, inizialmente 10 p.l., e l’area omogenea del dipartimento di Chirurgia Generale e Spec. Chirurgiche con 5 p.l. in più.

Nel corso del 2014, pertanto, l’attività del Policlinico si riporterà sui volumi precedenti agli eventi sismici e ciò influenza significativamente la previsione economica che viene ora deliberata.

Un secondo consistente elemento di variazione e di incertezza economica riguarda l’ingresso del Policlinico nell’Unità Logistica Centralizzata di Area Vasta. La nuova struttura, sita in Reggio Emilia, è stata realizzata con lo scopo di unificare la gestione sia dei magazzini dei beni farmaceutici e sanitari, sia dei relativi contratti di fornitura tra le sette aziende dell’Emilia Nord. L’ingresso del Policlinico è avvenuto il 1° gennaio scorso e se questo comporta un già quantificato costo iniziale aggiuntivo di 327.000,00 euro, non è ad oggi prevedibile l’onere finale.

Per quanto riguarda il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2014, in attesa di una sua puntuale definizione, la stima prudenziale effettuata dalla Regione nella DGR 124/2014 è di 7.758,677 milioni di euro, con un incremento di 62,867 milioni di euro rispetto al consuntivo 2013. Il

riparto alle aziende pertanto è stato fatto con un volume di risorse superiore dello 0,82% rispetto all'anno scorso.

Per quanto riguarda le Aziende Ospedaliere, anche nel 2014 le voci di finanziamento che dal 2011 sono confluite in quota capitaria (oneri vari personale dipendente, esclusività di rapporto del personale universitario, specificità aziendali e funzioni di alta specialità, trascinamento arretrati contratto) sono state trattenute dal finanziamento per livelli delle Aziende Usl e vincolate alle Aziende Ospedaliere con gli stessi criteri applicati l'anno scorso.

Una quota del finanziamento vincolato alle Aziende Ospedaliere e a carico del FSR, è stata qualificata come attività di eccellenza, come riconoscimento degli oneri connessi alla necessità di produrre prestazioni complesse.

E' stato confermato il finanziamento del sistema integrato SSR – Università, a sostegno di tariffe non sufficientemente commisurate al costo di produzione, laddove i progetti di ricerca e la didattica rappresentano una funzione istituzionale fondamentale, e sono stati ripartite ulteriori risorse a sostegno dei piani di riorganizzazione, a sostegno del piano investimenti ed a garanzia dell'equilibrio economico – finanziario.

Fermo restando l'obbligo inderogabile del pareggio di bilancio, confermato a più riprese dai documenti regionali, a fronte di questo contenuto incremento di risorse si evidenziano lo scivolamento dell'aumento Iva dal 21% al 22%, l'estensione di terapie oncologiche ad elevato costo che già nel 2013 hanno determinato maggiore assorbimento di risorse e che quest'anno potrebbero provocare un aumento di costi dei medicinali del 5% sul preconsuntivo 2013, il generalizzato aumento degli altri costi di produzione, a parità di condizioni, stimabile in un + 3,3% per i servizi alberghieri, +4% per le manutenzioni, +5% per le utenze, +1,5% (corrispondente al tasso di inflazione programmata) per tutte le altre voci.

Alla luce di quanto sopra, il bilancio di previsione che viene ora adottato presenta **un risultato negativo stimato di 7.182.979,00 milioni di euro.**

Come già dall'esercizio 2012, la modalità di verifica del risultato di esercizio delle aziende sanitarie (e del conseguente Consolidato regionale) comporta la copertura finanziaria degli ammortamenti non sterilizzati di competenza dell'esercizio riferiti a tutti i beni ad utilità pluriennale. In particolare, per le immobilizzazioni entrate in produzione dal 1° gennaio 2010 in poi è richiesta una copertura aziendale, mentre per quelle entrate in produzione fino al 31/12/2009 interverranno risorse che sono state appositamente accantonate sul bilancio regionale e che saranno assegnate alle aziende solo in sede di predisposizione dei bilanci di Esercizio 2014.

Pertanto, ai sensi della DGR 124/2014, la formulazione del Bilancio di Previsione deve evidenziare una perdita di esercizio non superiore al valore degli ammortamenti non sterilizzati sui cespiti entrati in produzione al 31/12/2009. Per il Policlinico di Modena, l'importo, calcolato secondo le indicazioni ministeriali del marzo 2013, è il seguente:

Ammortamenti totali netti stimati a preventivo		
5.860.977,00	di cui:	
	ammortamenti netti al 31.12.2009 = condizione di equilibrio	4.389.000,00

Essendo il risultato stimato dal Policlinico per l'anno in corso di -7.182.979,00 euro, residua un importo di 2.793.979,00 euro di disallineamento aziendale.

Di seguito vengono sinteticamente illustrate le principali variazioni iscritte nel Preventivo, con la seguente precisazione. L'articolo 26, comma 3 del D.Lgs 118/2013 dispone che il Bilancio economico preventivo sia redatto sulla base di schemi che richiedono la compilazione di due colonne contenenti i dati economici dell'anno t e dell'anno t-1. Poichè l'ultimo bilancio ufficialmente approvato è il Preventivo 2013, il confronto dovrà essere effettuato con questi dati.

Laddove però la gestione in corso di anno si è discostata significativamente dalla previsione e tali scostamenti sono stati evidenziati nel Preconsuntivo 2013, si farà riferimento anche a questo dato per rendere più comprensibile la successiva previsione 2014.

RICAVI

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Sono state iscritte le cifre delle nuove assegnazioni regionali, che, al netto di progetti speciali, contributi finalizzati e copertura degli ammortamenti netti al 31.12.2009, risultano essere le seguenti:

	Preventivo 2014	Preconsuntivo 2013	Preventivo 2013
Finanziamento a carico Aziende Usl della regione	9.832.126,00	9.436.943,00	9.436.943,00
Qualificazione dell'attività di eccellenza	4.511.903,00	4.511.903,00	4.511.903,00
Finanziamento SSR-Università	11.427.551,00	10.503.329,00	10.503.329,00
Riequilibrio economico-finanziario	5.508.000,00	6.826.601,00	829.601,00
TOTALE COMPLESSIVO	31.279.581,00	31.278.776,00	25.281.776,00

Rispetto al preconsuntivo 2013, l'Azienda mantiene la propria quota di risorse regionali, che risultano invece in incremento di circa 6 milioni di euro rispetto al preventivo 2013 per effetto dell'adeguamento del contributo per il riequilibrio economico-finanziario assegnato successivamente all'adozione del Bilancio di Previsione.

Aumenta di 1,3 milioni di euro la quota di rettifica dei contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti. L'importo corrisponde al 60% (percentuale contenuta nella Legge di Stabilità per il 2013) della cifra prevista nel piano degli investimenti annuale come necessaria per effettuare alcuni interventi indifferibili e che non hanno trovato fonti di finanziamento dedicate.

ACCORDO DI FORNITURA

Gli importi iscritti a bilancio sono stati concordati e iscritti congiuntamente con l'Azienda UsI provinciale:

	Accordo 2013	Accordo 2014	Differenza
Degenza	107.500.000,00	107.500.000,00	-----
Ambulatoriale	27.000.000,00	27.000.000,00	-----
6% su degenza 2010	4.464.172,00	5.716.884,00	1.252.712,00
Farmaci	6.700.000,00	6.700.000,00	-----
TOTALE	145.664.172,00	146.916.884,00	1.252.712,00
			+0,86%

MOBILITA' INFRA ED EXTRA

Già nel preconsuntivo questa voce evidenzia un significativo incremento rispetto alla previsione, per effetto sia del progressivo recupero di produttività dell'ospedale, sia dell'aumento dei farmaci in mobilità, anche a seguito dell'aggiornamento dell'elenco dei farmaci in compensazione.

In sede di previsione, si è stimato un ulteriore aumento complessivo di circa 500 mila euro, principalmente concentrati sulla provenienza extraregionale.

ALTRI PROVENTI E RICAVI DI ESERCIZIO

Sono stati mantenuti sugli stessi importi del consuntivo, salvo per la voce "Degenza a stranieri a carico Prefettura e Ministero della Salute", la cui previsione è stata ulteriormente ridotta, considerata la progressiva riduzione di questa tipologia di pazienti che vengono ora più frequentemente censiti e dotati di tessera sanitaria.

Sono stati stimati in incremento i ricavi da ticket, sulla base dell'andamento registrato nel preconsuntivo, così come, per effetto delle accresciute disponibilità di posti – letto, si prevedono in aumento i ricavi per libera professione.

RIMBORSI

Importo stimato in riduzione perchè si prevede di distribuire una minor quantità di beni all'AUSL di Modena a seguito dell'ingresso di entrambe le aziende nell'Unità Logistica Centralizzata (ridotti anche i costi di conseguenza) e per il venir meno di alcune poste di rimborso non ripetibili.

COSTI

BENI SANITARI E NON SANITARI E SERVICE

Al netto delle variazioni dovute ai farmaci FED e ai beni a rimborso, rispetto alla previsione 2013 il raggruppamento presenta un aumento netto di 1,850 milioni di euro così suddiviso:

- 750 mila euro quale quota parte di maggior costo di oncologici a carico dell'Azienda (cioè al netto della quota parte in Fed) e derivanti dall'introduzione di nuove molecole, di nuove indicazioni terapeutiche e dall'estensione di terapie ad alto costo presenti nello scorso esercizio;
- 1,6 milioni di euro quale trascinarsi sull'intero esercizio della progressiva ripresa dell'attività nel 2013 e degli incrementi previsti dal piano delle riaperture (con particolare riferimento all'attività delle unità operative di pneumologia, cardiologia, ematologia, ortopedia, area materno-infantile);
- 200 mila euro quale risparmio annuo stimato derivante dalla nuova gara di prodotti per dialisi;
- 300 mila euro quale riduzione derivante dalla diversa modalità definita con l'Università di Modena per l'esecuzione delle analisi molecolari e genomiche. Questa riduzione compensa i maggiori costi che si evidenziano nella macrovoce "Servizi non sanitari", sottocategoria "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie".

Si evidenzia che, per quanto riguarda il rimborso dei farmaci in mobilità verso l'Azienda UsI di Modena, a fronte di costi previsti per 7,7 milioni di euro, il contratto di fornitura riconosce un importo forfittario di 6,7 milioni di euro; la differenza rimane a carico del bilancio del Policlinico.

SERVIZI SANITARI

Sono stimati in crescita per l'aumento sia del sopra citato costo per i service sanitari, sia dei compensi libero – professionali, parametrati all'andamento dei ricavi, sia dei costi per prestazioni di lavoro non dipendente, che commenteremo insieme ai costi di personale.

SERVIZI NON SANITARI

All'importo previsto nella voce, per omogeneità di confronto con il preventivo 2013, si devono aggiungere 350 mila euro erroneamente allocati nella categoria "Godimento beni di terzi" e riferiti al contratto con Cup 2000 per la gestione degli archivi.

L'aumento complessivo è così pari a 1,580 milioni di euro ed è dovuto:

- per 950 mila euro ai servizi alberghieri e all'utenze.

La somma è frutto delle seguenti quantificazioni:

- incrementi automatici derivanti dalla variazione dell'aliquota Iva e dall'adeguamento Istat stimato per l'anno in corso
- effetto economico sull'intero esercizio del recupero di produttività registrato soprattutto nell'ultimo trimestre dell'anno scorso
- stima dei costi derivanti dalle nuove aperture o ampliamenti di unità operative sulla base delle date di consegna dei cantieri ad oggi previste.

La previsione pertanto è fortemente subordinata al verificarsi di questi eventi, così come l'avvio della trigenerazione (ad oggi ipotizzabile da ottobre) potrà far nascere risparmi da destinare ad alcuni interventi impiantistici di natura straordinaria.

- per 330 mila euro ai costi di gestione dell'Unità Logistica Centralizzata ad oggi stimati come aggiuntivi e non recuperabili per il Policlinico;
- per 300 mila euro alla già citata diversa modalità definita con l'Università di Modena per l'esecuzione delle analisi molecolari e genomiche (vedi minori costi alla categoria "Acquisto beni").

SERVIZI TECNICI

Sono stati stimati in aumento di 380 mila euro per effetto da una parte della variazione Iva e dell'aggiornamento dell'elenco prezzi di riferimento per la manutenzione ordinaria edile e impiantistica, dall'altra per l'ingresso in manutenzione di nuove apparecchiature biomediche.

GODIMENTO BENI DI TERZI

Rettificato l'importo di 350 mila euro (vedi voce "Servizi non sanitari"), la previsione rimane invariata.

PERSONALE DIPENDENTE

Commentiamo in questo paragrafo anche la voce "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie" in quanto comprende i costi dell'integrazione universitaria e i costi del personale a contratto, entrambi strettamente correlati al governo del personale dipendente:

	PREVISIONE 2014	PRECONSUNTIVO 2013	PREVISIONE 2013
Costi di personale	109.635.315,00	110.321.895,00	110.937.400,00
Oneri personale cessato da trasferire nelle sopravvenienze passive		-460.500,00	
	109.635.315,00	109.861.395,00	
Collaborazioni e altre prestazioni di lavoro sanitarie	10.189.351,00	10.215.720,00	10.074.268,00
TOTALE	119.824.666,00	120.077.115,00	121.011.668,00

Il risparmio ad oggi stimato deriva dall'applicazione delle misure previste dalla Regione per il contenimento del turn – over e la limitazione delle assunzioni su posti vacanti, nonché dall'azzeramento delle assunzioni del personale amministrativo, tecnico e professionale.

Per quanto riguarda il piano assunzioni 2014, esso è in corso di predisposizione, secondo le indicazioni contenute nella DGR 124/2014.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si stima un incremento di 100 mila euro, in linea con il preconsuntivo, dovuto all'aumento delle spese legali e delle imposte a tasse (particolarmente la TIA).

AMMORTAMENTI

La voce è stata calcolata secondo i criteri dettati prima dal D. Lgs. 118/2011 (modificazione aliquote di ammortamento di alcune tipologie di cespiti dall'1.1.2012) e poi dalla circolare ministeriale del 25 marzo 2013 (applicazione della variazione di aliquota ab origine).

SVALUTAZIONI

L'importo iscritto tra le svalutazioni crediti è superiore alla previsione 2013, ma invariato rispetto al preconsuntivo e congruo rispetto all'entità dei crediti suscettibili di tale accantonamento.

ACCANTONAMENTI

Rimangono invariati rispetto al preventivo 2013.

INTERESSI PASSIVI

Si prevedono in riduzione di 200 mila euro per effetto della forte riduzione dei tempi di pagamento ai fornitori realizzata lo scorso anno.

Rispetto all'esercizio 2013, l'Azienda aumenta di 1,3 milioni di euro i propri ricavi, per effetto dell'adeguamento del contratto di fornitura alla percentuale di incremento del FSN, mentre le altre entrate, contributi compresi, rimangono complessivamente invariate.

I costi di produzione unitamente agli oneri finanziari aumentano di 3,1 milioni di euro, pari all'1,3% del preventivo 2013.

A questi costi, si deve aggiungere la stima di una riduzione dei contributi in c/esercizio di 1,3 milioni di euro a finanziamento del 60% di investimenti indifferibili ed urgenti, privi di copertura dedicata.

Si sottolinea che il bilancio che viene ora adottato è fortemente influenzato da previsioni e valutazioni effettuate sulla base delle informazioni e dei dati ad oggi noti o prevedibili: contiene pertanto diversi elementi di incertezza e variabilità che saranno puntualmente monitorati in corso d'anno e segnalati in occasione delle verifiche infrannuali.

IL RENDICONTO FINANZIARIO E IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014/2016

Il rendiconto finanziario contiene una stima delle variazioni di cassa previste per l'esercizio 2014. E' stato redatto sul nuovo modello previsto dal D. Lgs. 118/2011.

La gestione corrente, con la progressiva riduzione degli ammortamenti pregressi, è prevista per la prima volta in positivo.

La gestione reddituale al momento è stimata invariata. E' in corso di assegnazione la trancia 2014 delle risorse che lo Stato ha messo a disposizione con il D.L. 35/2013 per la riduzione dei debiti verso i fornitori, ma i criteri di riparto tra le aziende sanitarie non sono ancora certi. Pertanto, prudenzialmente, non sono state iscritte rimesse straordinarie che, qualora pervengano, saranno vincolate alla riduzione del debito. Attualmente i tempi di pagamento delle forniture sono a 90 giorni dalla data di registrazione delle fatture e si prevede di mantenerli per tutto l'anno. In presenza di risorse aggiuntive, saranno messe in atto tutte le azioni, anche organizzative, possibili per tendere al raggiungimento dei 60 giorni.

La gestione extracorrente contiene, nella parte dedicata alle attività, la quota annuale del piano triennale degli investimenti finanziati dall'Azienda con mutui o con contributi in c/capitale. Sono state iscritte le quote di capitale da rimborsare sui mutui in essere al 31.12.2014, per finanziare le quali è stato stimato un contenuto aumento a fine anno dell'anticipazione di cassa (attualmente utilizzata al 50% della sua disponibilità).

Il Piano degli Investimenti triennale è stato redatto secondo gli specifici schemi predisposti a livello regionale, a cui è stata aggiunta la Scheda di Rilevazione degli interventi conseguenti agli eventi sismici.

Le prime due schede contengono l'elenco e la descrizione degli investimenti previsti nel triennio, con la relativa fonte di finanziamento, mentre la terza scheda comprende interventi ritenuti prioritari dall'Azienda e per i quali occorre reperire il finanziamento. In particolare:

- la scheda "Investimenti in corso di realizzazione oppure con progettazione approvata" raggruppa n. 6 interventi in corso o in fase di avvio, per i quali esiste un finanziamento già assegnato sotto forma di contributo in c/capitale (interventi AP o programma regionale-6° aggiornamento), di donazione da privato (nella fattispecie dal "Trust famiglie Burani e Giovetti – Onlus) o di risparmi di spesa corrente. Per uno di questi ultimi, cioè la costruzione della centrale di trigenerazione (l'altro riguarda il nuovo edificio a supporto dei

servizi alberghieri), è stato aggiornato l'importo complessivo dell'investimento a seguito dell'approvazione di perizia di variante;

- la scheda "Investimenti in corso di progettazione" comprende tre investimenti per i quali è in corso di perfezionamento l'iter di assegnazione del contributo in c/capitale e due interventi a valenza patrimoniale subordinati all'avvio della trigenerazione dal prossimo mese di ottobre e finanziabili con i conseguenti risparmi (la rata del leasing infatti decorre dal 1° gennaio 2015), mentre le altre voci si riferiscono a interventi di manutenzione edile e impiantistica di natura straordinaria, a sostituzioni di piccole attrezzature sanitarie ed informatiche, per i quali è richiesta la copertura con quota parte dei contributi in c/esercizio secondo la percentuale fissata dalla Legge di Stabilità 2013 (60%);
- la scheda "Interventi in programmazione", come anticipato, elenca alcuni investimenti ritenuti prioritari dall'Azienda e per i quali occorre reperire la copertura finanziaria.

Infine, si allegano le schede richieste dalla legge 11 febbraio 1994, n. 109 e adottate dall'Azienda con deliberazione n. 49 del 24 febbraio 2014.

ALLEGATI

codici Ministeriali	Descrizione Ministeriale	Preventivo 2013	Preventivo 2014
AA0000	A) Valore della produzione		
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	27.211.776,00	34.034.264,58
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. regionale	26.352.175,00	33.984.264,58
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	€ 26.352.175,00	€ 33.673.503,78
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		€ 310.760,80
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	859.601,00	50.000,00
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	829.601,00	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	€ 829.601,00	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>		
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro		
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	30.000,00	50.000,00
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	€ 30.000,00	€ 50.000,00
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92		
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro		
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-
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		
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati		
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 1.296.519,00	- 2.633.065,00
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-€ 1.296.519,00	-€ 2.633.065,00
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi		
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.207.334,00	1.300.000,00
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	€ 2.207.334,00	€ 1.300.000,00
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	201.584.172,00	206.606.884,00

AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	191.685.672,00	196.341.884,00
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	174.085.672,00	176.045.084,00
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ 123.415.672,00	€ 125.420.084,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 36.460.000,00	€ 36.975.000,00
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	€ 7.400.000,00	€ 7.600.000,00
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale		
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	€ 6.810.000,00	€ 6.050.000,00
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	€ 365.000,00	€ 305.000,00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	17.235.000,00	19.991.800,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	€ 13.550.000,00	€ 15.692.800,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	€ 2.855.000,00	€ 3.159.000,00
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	€ 800.000,00	€ 1.130.000,00
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		
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	30.000,00	10.000,00
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	€ 30.000,00	€ 10.000,00
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	€ 3.350.000,00	€ 3.525.000,00
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	6.548.500,00	6.740.000,00
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	€ 2.348.500,00	€ 2.240.000,00
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€ 4.200.000,00	€ 4.500.000,00

AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)		
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.047.000,00	3.640.076,22
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	€ 120.000,00	€ 120.000,00
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione		
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.889.500,00	1.351.790,00
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 571.000,00	€ 110.290,00
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 330.000,00	€ 426.000,00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ 988.500,00	€ 815.500,00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.170.000,00	1.476.786,22
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	€ 120.000,00	€ 241.786,22
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	€ 1.050.000,00	€ 1.235.000,00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	867.500,00	691.500,00
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	€ 867.500,00	€ 691.500,00
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.050.000,00	3.150.000,00
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ 3.050.000,00	€ 3.150.000,00
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) – Altro		
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.922.175,00	4.787.484,00
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	€ 2.000.000,00	€ 1.502.175,00
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	€ 1.800.000,00	€ 1.820.000,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	€ 1.122.175,00	€ 1.465.309,00
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		

AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	110.000,00	101.000,00
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	€ 10.000,00	€ 6.000,00
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	€ 70.000,00	€ 65.000,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	€ 30.000,00	€ 30.000,00
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	241.835.938,00	250.986.643,80
BA0000	B) Costi della produzione		
BA0010	B.1) Acquisti di beni	- 51.785.500,00	- 54.797.500,00
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	- 50.725.000,00	- 53.736.000,00
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	- 23.341.000,00	- 3.305.090,00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-€ 21.800.000,00	-€ 2.968.090,00
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-€ 1.541.000,00	-€ 337.000,00
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	- 3.550.000,00	- 3.507.400,00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-€ 10.000,00	-€ 45.000,00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale		
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-€ 3.540.000,00	-€ 3.462.400,00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	- 15.803.000,00	- 21.633.000,00
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-€ 11.253.000,00	-€ 15.784.000,00
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-€ 4.550.000,00	-€ 1.650.000,00
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		-€ 4.199.000,00
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-€ 36.000,00	-€ 40.000,00
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-€ 85.000,00	-€ 51.000,00
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-€ 5.600.000,00	-€ 1.019.300,00
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-€ 610.000,00	-€ 746.000,00
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 1.700.000,00	-€ 23.434.210,00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	- 1.060.500,00	- 1.061.500,00
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-€ 23.000,00	-€ 18.000,00
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-€ 396.000,00	-€ 380.000,00
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-€ 2.500,00	-€ 2.000,00
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-€ 482.000,00	-€ 491.000,00
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-€ 111.500,00	-€ 111.500,00
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-€ 45.500,00	-€ 59.000,00
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	- 55.564.318,00	- 57.586.347,11
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	- 22.248.768,00	- 23.045.314,09
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG		
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS		
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale		
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale		
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione		
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale		
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza	- 1.267.000,00	- 1.017.528,00

	specialistica ambulatoriale		
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 1.217.000,00	-€ 938.528,00
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-€ 50.000,00	-€ 79.000,00
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI		
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati		
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)		
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	- 175.000,00	- 121.092,00
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-€ 175.000,00	-€ 93.092,00
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		-€ 28.000,00
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)		
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci	-	-

	File F		
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	- 347.000,00	- 353.830,00
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-€ 347.000,00	-€ 353.830,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	- 4.700.000,00	- 5.150.000,00
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-€ 1.200.000,00	-€ 1.400.000,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-€ 3.500.000,00	-€ 3.750.000,00
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia – Altro		
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	- 60.500,00	- 107.500,00
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-€ 60.500,00	-€ 107.500,00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi		
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		

BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	10.074.268,00	-	10.189.351,09
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 10.000,00		-€ 310.213,00
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		-€ 18.500,00		-€ 15.337,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	9.920.768,00	-	9.825.141,09
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		-€ 25.000,00		-€ 28.000,00
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		-€ 1.475.000,00		-€ 1.471.500,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		-€ 51.000,00		-€ 53.000,00
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		-€ 5.601.000,00		-€ 5.595.281,09
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		-€ 2.768.768,00		-€ 2.677.360,00
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	125.000,00	-	38.660,00
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 125.000,00		-€ 38.660,00
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	5.625.000,00	-	6.106.013,00
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-€ 400.000,00		-€ 372.013,00
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato		-€ 5.225.000,00		-€ 5.734.000,00
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva				
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC				
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	-	33.315.550,00	-	34.541.033,02
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	-	31.987.550,00	-	32.838.139,00
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia		-€ 3.567.000,00		-€ 3.635.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia		-€ 6.756.000,00		-€ 6.650.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa		-€ 4.885.000,00		-€ 4.952.000,00
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento				
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica		-€ 1.100.000,00		-€ 1.100.000,00
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)		-€ 800.000,00		-€ 820.000,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti		-€ 688.000,00		-€ 665.000,00
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche		-€ 260.000,00		-€ 270.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità		-€ 4.972.000,00		-€ 4.417.200,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze		-€ 2.642.350,00		-€ 2.581.100,00
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	3.340.000,00	-	3.416.000,00
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		-€ 3.000.000,00		-€ 3.200.000,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		-€ 340.000,00		-€ 216.000,00
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	-	2.977.200,00	-	4.331.839,00
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		-€ 742.800,00		-€ 1.791.180,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		-€ 450.000,00		
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		-€ 1.784.400,00		-€ 2.540.659,00
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	1.008.000,00	-	1.401.558,02

BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 130.000,00	-€ 105.257,00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-€ 162.000,00	-€ 567.000,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	- 716.000,00	- 729.301,02
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-€ 141.000,00	-€ 111.600,00
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-€ 44.900,00	-€ 44.900,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		-€ 6.349,02
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria		
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-€ 530.100,00	-€ 566.452,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	- 320.000,00	- 301.336,00
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-€ 320.000,00	-€ 301.336,00
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	- 10.102.600,00	- 10.478.500,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-€ 4.901.600,00	-€ 4.984.500,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-€ 4.688.000,00	-€ 4.930.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi		
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-€ 13.000,00	-€ 14.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-€ 450.000,00	-€ 550.000,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-€ 50.000,00	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	- 1.373.200,00	- 1.627.500,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-€ 125.000,00	-€ 498.500,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	- 1.248.200,00	- 1.129.000,00
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-€ 890.000,00	-€ 750.000,00
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-€ 358.200,00	-€ 379.000,00
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	- 110.937.400,00	- 109.635.314,89
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	- 87.053.367,38	- 88.686.419,41
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	- 35.452.999,10	- 39.242.402,35
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	- 31.746.260,95	- 35.645.159,81
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-€ 31.469.638,70	-€ 34.906.479,42
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-€ 276.622,25	-€ 738.680,39
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	- 3.706.738,15	- 3.597.242,54
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-€ 3.706.738,15	-€ 3.534.559,50
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		-€ 62.683,04

BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	- 51.600.368,28	- 49.444.017,06
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-€ 49.719.336,98	-€ 46.889.538,83
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-€ 1.881.031,30	-€ 2.554.478,23
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	- 464.725,38	- 550.955,91
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	- 464.725,38	- 550.955,91
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-€ 464.725,38	-€ 550.955,91
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	- 13.102.833,76	- 11.349.780,70
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	- 154.908,46	- 302.057,91
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 77.454,23	-€ 203.607,41
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-€ 77.454,23	-€ 98.450,50
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	- 12.947.925,30	- 11.047.722,79
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-€ 12.638.108,38	-€ 10.774.369,06
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-€ 309.816,92	-€ 273.353,73
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	- 10.316.473,48	- 9.048.158,87
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	- 1.073.290,33	- 1.260.441,46
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 1.073.290,33	-€ 1.260.441,46
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	- 9.243.183,15	- 7.787.717,41
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-€ 9.243.183,15	-€ 7.787.717,41
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	- 1.331.500,00	- 1.477.000,00
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-€ 420.000,00	-€ 500.000,00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-€ 50.000,00	-€ 50.000,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	- 861.500,00	- 927.000,00
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-€ 611.500,00	-€ 635.000,00
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-€ 250.000,00	-€ 292.000,00
BA2560	Totale Ammortamenti	- 11.962.162,00	- 10.648.461,00
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-€ 417.000,00	-€ 317.461,00
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 11.545.162,00	- 10.331.000,00
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	- 6.427.000,00	- 6.581.000,00
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-€ 6.427.000,00	-€ 6.581.000,00

BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-€ 5.118.162,00	-€ 3.750.000,00
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	- 50.000,00	- 350.000,00
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-€ 50.000,00	-€ 350.000,00
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie		
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	- 2.265.000,00	- 2.165.000,00
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	- 865.000,00	- 865.000,00
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-€ 100.000,00	-€ 100.000,00
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-€ 120.000,00	-€ 120.000,00
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-€ 645.000,00	-€ 645.000,00
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-€ 12.000,00	-€ 10.000,00
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
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		
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	- 1.388.000,00	- 1.290.000,00
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-€ 500.000,00	-€ 500.000,00
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		-€ 215.000,00
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	-€ 888.000,00	-€ 575.000,00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	- 245.371.680,00	- 248.765.623,00
CA0000	C) Proventi e oneri finanziari		
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		
CA0110	C.3) Interessi passivi	- 2.030.000,00	- 1.795.000,00
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-€ 80.000,00	-€ 80.000,00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-€ 1.250.000,00	-€ 1.215.000,00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-€ 700.000,00	-€ 500.000,00
CA0150	C.4) Altri oneri	- 10.000,00	- 10.000,00
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-€ 10.000,00	-€ 10.000,00
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		

CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 2.040.000,00	- 1.805.000,00
DA0000	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
DA0010	D.1) Rivalutazioni		
DA0020	D.2) Svalutazioni		
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
EA0000	E) Proventi e oneri straordinari		
EA0010	E.1) Proventi straordinari	2.596.239,54	50.000,00
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	2.596.239,54	50.000,00
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	€ 80.000,00	€ 50.000,00
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	2.516.239,54	-
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	2.516.239,54	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	€ 2.516.239,54	
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		
EA0260	E.2) Oneri straordinari	- 772.334,00	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze		
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	- 772.334,00	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	- 772.334,00	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 72.334,00	-
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	-€ 72.334,00	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	- 700.000,00	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		

EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-€ 700.000,00	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi		
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari		
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	1.823.905,54	50.000,00
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 3.751.836,46	466.020,80
YA0000	Imposte e tasse		
YA0010	Y.1) IRAP	- 7.592.500,00	- 7.519.000,00
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-€ 7.254.000,00	-€ 7.209.000,00
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-€ 100.500,00	-€ 82.000,00
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-€ 238.000,00	-€ 228.000,00
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		
YA0060	Y.2) IRES	- 130.000,00	- 130.000,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-€ 130.000,00	-€ 130.000,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
YZ9999	Totale imposte e tasse	- 7.722.500,00	- 7.649.000,00
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 11.474.336,46	- 7.182.979,20

RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2013 preventivo	ANNO 2014 preventivo
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	- 11.474.336	- 7.182.972
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	6.427.000	6.581.000
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.118.162	3.750.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	417.000	317.461
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 3.722.175	- 3.587.484
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 1.200.000	- 1.200.000
Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+)	accantonamenti SUMAI	12.000	10.000
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	Utilizzo fondi svalutazioni	-	-
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	2.253.000	2.155.000
(-)	Utilizzo fondi per rischi e oneri	-	-
- Fondo per rischi ed oneri futuri			
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		- 2.169.349	843.005
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 30.000.000	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-

(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	30.000.000	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		- 2.169.349	843.005
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	- 200.000	- 300.000
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	Acquisto terreni	-	-
(-)	Acquisto fabbricati	-	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 158.000	- 1.400.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	-
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	- 500.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali in corso	- 5.117.000	- 6.334.600
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	-

(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali in corso dismesse	-	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-
B - Totale attività di investimento		- 5.475.000	- 8.534.600
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	5.005.000	7.064.600
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto	-	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere	5.438.914	3.522.741
(+)	assunzione nuovi mutui	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 2.799.565	- 2.895.746
C - Totale attività di finanziamento		7.644.349	7.691.595
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C+)		-	-
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-	-
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			

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

	descrizione intervento	tipologia	valore complessivo dell'investimento	data inizio lavori (mese anno)	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare nell'anno 2016	investimento da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui	alienazioni	contributi in conto esercizio	altre forme di finanziamento	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note
lavori	2013/1	CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO ANTISISMICO CORPI A, C, F, G, H del POLICLINICO	OP	€ 9.035.000,00	dic 2005	€ 1.477.600,00	€ 798.000,00	€ -	€ -	€ 2.275.600,00	€ 2.275.600,00					€ 2.275.600,00	intervento 219 AP stralcio 2004
	2013/2	RISTRUTTURAZIONE PARZIALE PIANI SEMINTERRATO, RIALZATO, TERZO E QUINTO del POLICLINICO	OP	€ 6.904.182,00	ott 2005	€ 1.757.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 1.757.000,00	€ 1.287.000,00	€ 470.000,00				€ 1.757.000,00	intervento 221 AP stralcio 2004 + DGR 401/2007 (autorizzato mutuo di 35 milioni di euro, di cui 245 mila euro per completamento int. 221) + DGR 1214/2009 (autorizzato mutuo di 10 milioni di euro, di cui 225 mila euro per completamento int. 221)
	2013/4	COGENERAZIONE	IMP	€ 8.938.977,00	ottobre 2014	€ -	€ 1.117.372,00	€ 1.117.372,00	€ 6.704.233,00	€ 8.938.977,00				€ 8.938.977,00		€ 8.938.977,00	
	2013/5	MAGAZZINO ECONOMALE	OP	€ 3.694.000,00	marzo 2012	€ 528.500,00	€ 528.500,00	€ 528.500,00	€ 1.442.000,00	€ 3.027.500,00				€ 3.027.500,00		€ 3.027.500,00	
	2014/1	MESSA IN SICUREZZA DEL CORPO C, PIANO SECONDO, MEDIANTE RIPARAZIONE E RIPRISTINO DELLE PARTI STRUTTURALI, NON STRUTTURALI ED IMPIANTISTICHE DANNEGGIATE DAL SISMA	OP	€ 2.000.000,00	genn 2014	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ -	€ -	€ 2.000.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	BENEFATTORE
2014/2	CONSOLIDAMENTO STATICO E MIGLIORAMENTO ANTISISMICO	OP	€ 3.100.000,00	giugno 2014	€ 700.000,00	€ 2.400.000,00	€ -	€ -	€ 3.100.000,00	€ 3.100.000,00			€ -			€ 3.100.000,00	programma regionale allegato L. 6° aggiornamento intervento L14; la iniziale quota lavori 2013 pari a 700.000€ è finanziata da fondo sisma da ordinanze 13 e 14 del 24-2-2014
Manutenzioni straordinarie									-							-	
tecnologie biomediche									-							-	
tecnologie informatiche									-							-	
beni economici, altro									-							-	
totale interventi			€ 33.672.159,00		€ -	€ 5.463.100,00	€ 5.843.872,00	€ 1.645.872,00	€ 8.146.233,00	€ 21.099.077,00	€ 6.662.600,00	€ 470.000,00	€ -	€ -	€ 2.000.000,00	€ 21.099.077,00	
rimborso rate mutui accessi (parte capitale)					€ 2.895.746,00	€ 2.995.805,00	€ 3.097.188,00	€ 45.315.191,00	€ 54.303.930,00								
TOTALE			€ 33.672.159,00		€ -	€ 8.358.846,00	€ 8.839.677,00	€ 4.743.060,00	€ 53.461.424,00	€ 75.403.007,00	€ 6.662.600,00	€ 470.000,00	€ -	€ -	€ 2.000.000,00	€ 21.099.077,00	

Scheda di rilevazione degli interventi in corso di progettazione

	identificazione intervento	descrizione intervento	tipologia	valore complessivo dell'investimento	investimento da realizzare nell'anno 2014	investimento da realizzare nell'anno 2015	investimento da realizzare nell'anno 2016	investimento da realizzare negli anni successivi	totale investimento da realizzare	contributo conto/capitale	mutui	alienazioni	contributi in conto esercizio	altre forme di finanziamento	donazioni e contributi da altri soggetti	totale finanziamenti dedicati	note **
lavori						-	-	-	-							-	
									-							-	
									-							-	
									-							-	
Manutenzioni straordinarie	2014/3	manutenzione straordinaria impianti elettrici	IMP	€ 450.000,00	€ 450.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 450.000,00					€ 450.000,00		€ 450.000,00	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	2014/4	servizi complementari manutenzioni edili	OP	€ 417.537,33	€ 417.537,00	€ -	€ -	€ -	€ 417.537,00					€ 417.537,00		€ 417.537,00	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	2014/5	interventi a valenza patrimoniale	IMP	€ 175.985,33	€ 175.985,00	€ -	€ -	€ -	€ 175.985,00					€ 175.985,00		€ 175.985,00	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	2014/6	manutenzione straordinaria anatomia patologia	OP	€ 273.339,00	€ 68.335,00	€ 68.335,00	€ 68.335,00	€ 68.334,00	€ 273.339,00					€ 273.339,00		€ 273.339,00	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	2014/7	manutenzione straordinaria impianti meccanici	IMP	€ 456.477,00	€ 456.477,00	€ -	€ -	€ -	€ 456.477,00					€ 456.477,00		€ 456.477,00	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	2014/8	IVP Interventi complementari integrativi all'anello di media tensione	IMP	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 250.000,00					€ 250.000,00		€ 250.000,00	da finanziare con il risparmio sulla spesa corrente dei primi 3 mesi di trigenerazione
	2014/9	IVP Bonifica terreno area nuova centrale termica	IMP	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 250.000,00					€ 250.000,00		€ 250.000,00	da finanziare con il risparmio sulla spesa corrente dei primi 3 mesi di trigenerazione
2014/10	Ristrutturazione degenza monoblocco	OP	€ 2.270.000,00	€ 200.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.070.000,00		€ 2.270.000,00	€ 2.270.000,00						€ 2.270.000,00	AP 19	
tecnologie biomediche	2014/11	Tecnologie biomediche	ATT	€ 2.268.122,00	€ 1.400.000,00	€ 868.122,00	€ -	€ -	€ 2.268.122,00	€ 2.268.122,00						€ 2.268.122,00	AP 21
	2014/12	Tecnologie biomediche a rapida usura e sostituzioni impreviste	ATT	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 500.000,00					€ 500.000,00		€ 500.000,00	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
									€ -							€ -	
tecnologie informatiche	2014/13	Tecnologie informatiche		€ 1.000.000,00	€ 800.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00						€ 1.000.000,00	AP 22
	2014/14	Tecnologie informatiche - sostituzioni impreviste		€ 100.000,00	€ 100.000,00			€ -	€ 100.000,00					€ 100.000,00		€ 100.000,00	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
beni economici, altro									€ -							€ -	
									€ -							€ -	
									€ -							€ -	
									€ -							€ -	
totale			€ 8.411.460,66	€ 5.068.334,00	€ 2.136.457,00	€ 1.138.335,00	€ 68.334,00	€ 8.411.460,00	€ 5.538.122,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.873.338,00	€ -	€ 8.411.460,00		

Scheda di rilevazione degli interventi conseguenti agli eventi sismici del 20-29 maggio 2012 e dei relativi finanziamenti con aggiornamento ordinanza n.14 e n.13 del 24-2-2014

identificazione intervento	descrizione intervento	Tipologia	Valore complessivo dell'investimento	EUSF (European Union Solidarity Fund)	ord. 13 e 14 del 24-2-2014	assicurazione	donazioni e contributi da altri soggetti	ord. 06 del 2014	06-02-	totale finanziamenti dedicati concessi	note
1	Edificio del policlinico di Modena - Blocco Materno e Infantile	NC	€ 30.561.000,00		€ 10.700.000,00					€ 10.700.000,00	Dei 19.861.000€ di differenza tra costo e finanziato, 9.300.000€ sono comunque contenuti nel programma dell'ordinanza e 3.100.000€ possono venire dalla riconversione dell'intervento L14. I restanti 7.461.000€ sono oggetto di richiesta a RER
2	Edificio del policlinico di Modena - Corpo H-D1		€ 5.235.000,00		€ 5.235.000,00					€ 5.235.000,00	
3	Edificio del policlinico di Modena - Corpo D		€ 1.300.000,00		€ 1.300.000,00					€ 1.300.000,00	
4	Edificio del policlinico di Modena - Corpo G		€ 3.866.000,00		€ 3.866.000,00					€ 3.866.000,00	
5	Edificio del policlinico di Modena - Corpo - E		€ 9.500.000,00		€ 9.500.000,00					€ 9.500.000,00	
6	Edificio del policlinico di Modena - Corpo - C		€ 4.960.000,00		€ 4.960.000,00					€ 4.960.000,00	
11	Intervento provvisorio di messa in sicurezza del Policlinico mediante realizzazione di blocco ascensori a servizio del Corpo D et E		€ 452.664,00	€ 452.664,00						€ 452.664,00	
12	Intervento provvisorio di messa in sicurezza del Corpo G, piani seminterrato, rialzato, primo del Policlinico, mediante riparazione e ripristino delle parti strutturali, non strutturali ed impiantistiche danneggiate dal sisma		€ 1.490.857,00	€ 1.490.857,00						€ 1.490.857,00	
13	Acquisto di strumenti ed apparecchiature mediche necessari per garantire lo svolgimento delle attività clinico - assistenziali nei nuovi reparti		€ 500.000,00					€ 500.000,00		€ 500.000,00	
			€ 57.865.521,00	€ 1.943.521,00	€ 35.661.000,00			€ 500.000,00		€ 38.004.521,00	

Scheda rilevazione interventi in corso di programmazione

(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)			
lavori	2014/15	Edificio Dermatologia	NC	€ 3.520.000,00				€ 2.420.000,00		€ 1.000.000,00		Concessione di costruzione e gestione con pagamento in 20 anni con rate annuali di 121.000€
Manutenzioni straordinarie	2014/16	Nuova struttura integrata interaziendale di Senologia Clinica e Screening Mammografico	IMP	€ 1.000.000,00								Obiettivo dell'intervento è la realizzazione di un unico polo di diagnostica mammografica radiologica ed ecografica di 1° e 2° livello, con attività interventistica che veda l'attività di screening mammografico (1° livello) dell'azienda USL di Modena svolta in continuità con l'attività di senologia clinica (2° livello) erogata dalla Radiologia dell'AOUMO, con condivisione delle tecnologie ecografiche e dedicate alle biopsie radio ed eco guidate.
	2014/17	Manutenzione straordinaria impianti e strutture Edificio Dialisi	IMP	€ 400.000,00				€ 400.000,00				L'intervento ha lo scopo di effettuare un adeguamento alle più recenti norme in materia di sicurezza, a 20 anni dalla costruzione della palazzina dialisi. L'obiettivo è di migliorare alcune strutture ed impianti, al fine di garantire un necessario miglioramento del grado di sicurezza dei lavoratori. I principali interventi riguardano modifiche all'impianto antincendio mediante intervento su porte REI, l'installazione di porte automatiche, il rinnovo di sistemi di areazione e climatizzazione dei locali, il miglioramento dell'illuminazione d'emergenza ed l'adeguamento dell'impianto elettrico a livello di nodi equipotenziali e sistemi di protezione differenziali.
	2014/18	IVP Sottocentrali termoidrauliche per legionella	IMP	€ 300.000,00					€ 300.000,00			Questo intervento potrà essere realizzato nel caso in cui l'impianto di trigenerazione venga attivato a partire dal 1° di agosto invece che dal 1° ottobre, dando luogo ad un ulteriore risparmio sulla bolletta energetica
tecnologie biomediche	2014/19	Tac Intraoperatoria mobile	ATT	€ 650.000,00								L'apparecchiatura TC Intraoperatoria è dedicata agli interventi su neoplasie base cranio effettuati dalla SC di ORL in collaborazione con la S.C. di Neurochirurgia della AUSL di Modena ed ai controlli post operatori in TIPO, senza lo spostamento del paziente
	2014/20	Sistema per la preparazione automatizzata di farmaci citostatici	ATT	€ 750.000,00								L'apparecchiatura consente di trasformare la preparazione manuale delle terapie antitumorali in una preparazione automatizzata, con miglioramento del processo produttivo in termini di riduzione del tempo operatore, una pressochè totale eliminazione dei rischi da contaminazione e ottimizzazione dell'uso di farmaci ad alto costo mediante riduzione degli scarti. L'utilizzo dello strumento, se condiviso con l'azienda USL di Modena, potrebbe garantire oltre alla copertura delle esigenze aziendali quelle dell'area sud della provincia di Modena
	2014/21	Robot chirurgico Da Vinci - seconda consolle	ATT	€ 300.000,00								l'acquisto della seconda consolle è destinata a dare la possibilità di affiancare al chirurgo principale il secondo operatore e a consentire la formazione di nuovi operatori.
	2014/22	Manutenzioni straordinarie e sostituzioni apparecchiature biomediche e di laboratorio obsolete e/o prive di copertura manutentiva - Anno 2015	ATT	€ 2.000.000,00				€ 500.000,00				il progressivo invecchiamento delle apparecchiature non coperto da proporzionale turn over, richiede per il mantenimento della dotazione un investimento annuo per sostituzioni non inferiore all'importo indicato
tecnologie informatiche												
beni economici, altro												
totale				€ 8.920.000,00	-	-	-	€ 3.320.000,00	300.000	1.000.000		-

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2014/2016 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA


QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	37.831.000,00	0,00	0,00	37.831.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	0,00	121.000,00	121.000,00	242.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali	37.831.000,00	121.000,00	121.000,00	38.073.000,00

	Importo
Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	0,00

Note:
nessun trasferimento di immobili

Il Responsabile del Programma

Lugli Mario


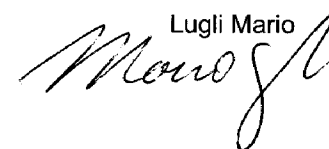
SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2014/2016 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice ISTAT (3)			Codice NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	Descrizione intervento	Priorità (5)	Stima dei costi del programma				Cessione Immobili S/N (6)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		Importo	Tipologia (7)
1		008	036	023		04	A06/90	Intervento AP 19 - Ristrutturazione degenza monoblocco	2	2.270.000,00	0,00	0,00	2.270.000,00	N	0,00	
2		008	036	023		04	A06/90	Intervento edificio Policlinico di Modena - corpo G	2	3.866.000,00	0,00	0,00	3.866.000,00	N	0,00	
3		008	036	023		04	A06/90	Intervento edificio Policlinico di Modena - corpo E	2	9.500.000,00	0,00	0,00	9.500.000,00	N	0,00	
4		008	036	023		04	A06/90	Intervento edificio Policlinico di Modena - corpo H-D1	2	5.235.000,00	0,00	0,00	5.235.000,00	N	0,00	
5		008	036	023		04	A06/90	Intervento edificio Policlinico di Modena - Blocco Materno Infantile	2	10.700.000,00	0,00	0,00	10.700.000,00	N	0,00	
6		008	036	023		04	A06/90	Intervento edificio Policlinico di Modena - Corpo D	2	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	N	0,00	
7		008	036	023		04	A06/90	Intervento edificio Policlinico di Modena - corpo C	2	4.960.000,00	0,00	0,00	4.960.000,00	N	0,00	
8		008	036	023		04	A06/90	Intervento edificio Policlinico di Modena - Dermatologia	2	0,00	121.000,00	121.000,00	242.000,00	N	0,00	
Totale										37.831.000,00	121.000,00	121.000,00	38.073.000,00		0,00	

Il Responsabile del Programma

Lugli Mario



- (1) Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno.
 (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
 (4) Vedi tabella 1 e Tabella 2.
 (5) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. N. 163/2006 e s.m.i., secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala in tre livelli (1 = massima priorità, 3 = minima priorità).
 (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 co. 6 e 7 del D.to L.vo 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

Note
nessuna

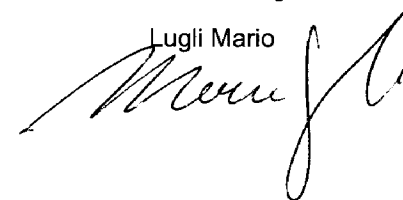
SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2014/2016 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. ne (1)	Codice Unico Intervento CUI (2)	CUP	Descrizione Intervento	CPV	Responsabile del Procedimento		Importo annualità	Importo totale intervento	Finalità (3)	Conformità	Verifica vincoli ambientali	Priorità (4)	Stato progettazione approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Urb (S/N)	Amb (S/N)				Trim/Anno inizio lavori	Trim/Anno fine lavori				
			Intervento AP 19 - Ristrutturazione degenza monoblocco		bertacchi	alessandro	2.270.000,00	2.270.000,00	MIS	N	S	2	Sf	1/2015	4/2016
			Intervento edificio Policlinico di Modena - corpo G		bertacchi	alessandro	3.866.000,00	3.866.000,00	MIS	N	S	2	Sf	4/2014	2/2016
			Intervento edificio Policlinico di Modena - corpo E		bertacchi	alessandro	9.500.000,00	9.500.000,00	MIS	N	S	2	Sf	4/2014	4/2017
			Intervento edificio Policlinico di Modena - corpo H- D1		bertacchi	alessandro	5.235.000,00	5.235.000,00	MIS	N	S	2	Sf	4/2014	4/2017
			Intervento edificio Policlinico di Modena - Blocco Materno Infantile		bertacchi	alessandro	10.700.000,00	10.700.000,00	MIS	N	S	2	Sf	1/2015	4/2017
			Intervento edificio Policlinico di Modena - Corpo D		bertacchi	alessandro	1.300.000,00	1.300.000,00	MIS	N	S	2	Sf	4/2014	4/2015
			Intervento edificio Policlinico di Modena - corpo C		bertacchi	alessandro	4.960.000,00	4.960.000,00	MIS	N	S	2	Sf	4/2014	4/2016
Totale							37.831.000,00								

Il Responsabile del Programma

Lugli Mario



- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
 (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.
 (3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.
 (4) Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 3= minima priorità).
 (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

Note

nessun tipo di fornitura e servizi

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2014

In data 18/03/2014 si è riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA DI MODENA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2014.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

PAOLA BACCHILEGA

Componente in rappresentanza di Università interessata

SILVANO MARCOZZI

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SILVIA D'ALTERIO

Dirigente del Servizio Bilancio e Finanze e referente aziendale del Collegio

MONICA GUALMINI

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 54 del 28/02/2014

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 06/03/2014, con nota prot. n. 5922

del 06/03/2014 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:

Il bilancio di previsione 2014 è stato impostato con le indicazioni contenute nella deliberazione regionale n. 124/2014 "Linee di programmazione e di finanziamento delle aziende del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2014", tenuto conto della specifica ed eccezionale situazione post-sismica in cui si trova il Policlinico di Modena.

Nel corso del 2013, infatti, parallelamente allo sviluppo dei cantieri di consolidamento dell'ospedale, si sono riattivati posti letto e ambulatori che hanno determinato un progressivo aumento delle attività sia di degenza sia di specialistica ambulatoriale. Il trend continuerà nel 2014 e coinvolgerà in particolar modo la Cardiologia, l'OBI e l'area omogenea del dipartimento di Chirurgia Generale e Spec. Chirurgiche.

Nel corso dell'anno, pertanto, l'attività del Policlinico si riporterà sui volumi precedenti agli eventi sismici e ciò influenza significativamente la previsione economica che viene ora deliberata.

Un secondo consistente elemento di variazione e di incertezza economica riguarda l'ingresso del Policlinico nell'Unità Logistica Centralizzata di Area Vasta. La nuova struttura, sita in Reggio Emilia, è stata realizzata con lo scopo di unificare la gestione sia dei magazzini dei beni farmaceutici e sanitari, sia dei relativi contratti di fornitura tra le sette aziende dell'Emilia Nord. L'ingresso del

Policlinico è avvenuto il 1° gennaio scorso e se questo comporta un già quantificato costo iniziale aggiuntivo di 327.000,00 euro, non è ad oggi prevedibile l'onere finale.

Per quanto riguarda il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale per il 2014, in attesa di una sua puntuale definizione, la stima prudenziale effettuata dalla Regione nella DGR 124/2014 è di 7.758,677 milioni di euro, con un incremento di 62,867 milioni di euro rispetto al consuntivo 2013. Il riparto alle aziende pertanto è stato fatto con un volume di risorse superiore dello 0,82% rispetto all'anno scorso, che al Policlinico sono stati riconosciuti nell'ambito del contratto di fornitura con l'Azienda sanitaria provinciale. Sono state confermate le altre assegnazioni in conto esercizio, compresa l'integrazione di 6 milioni di euro del contributo a sostegno dell'equilibrio economico - finanziario, deliberata in chiusura dell'esercizio 2013.

Fermo restando l'obbligo inderogabile del pareggio di bilancio, confermato a più riprese dai documenti regionali, a fronte di questo contenuto incremento di risorse si evidenziano lo scivolamento dell'aumento Iva dal 21% al 22%, l'estensione di terapie oncologiche ad elevato costo che già nel 2013 hanno determinato maggiore assorbimento di risorse e che quest'anno potrebbero provocare un aumento di costi dei medicinali del 5% sul preconsuntivo 2013, il generalizzato aumento degli altri costi di produzione, a parità di condizioni, stimabile in un + 3,3% per i servizi alberghieri, +4% per le manutenzioni, +5% per le utenze, +1,5% (corrispondente al tasso di inflazione programmata) per tutte le altre voci.

Alla luce di quanto sopra, il bilancio di previsione presenta un risultato negativo stimato di 7.182.979,00 milioni di euro. Di questi, 4.389.000,00 euro corrispondono agli ammortamenti netti delle immobilizzazioni entrate in produzione fino al 31/12/2009 e per esse interverranno risorse che sono state appositamente accantonate sul bilancio regionale, ma che saranno assegnate alle aziende solo in sede di predisposizione dei bilanci di Esercizio 2014.

Residua un importo di 2.793.979,00 euro di disallineamento aziendale, sul quale il Direttore Generale fornisce i seguenti approfondimenti:

- informa di avere avviato una discussione in Area Vasta circa la richiesta di un meccanismo solidale a compensazione dei costi di disfunzione del magazzino AVEN, conseguenti al fatto che la nostra azienda aveva già avviato un percorso di ottimizzazione del proprio magazzino che è stato penalizzato dall'avvio della centralizzazione;
- puntualizza che – se i finanziamenti regionali coprissero in parte (50%), attraverso una linea di finanziamento dedicata, i costi derivanti dal farmaco ad alto costo IPILIMUMAB - la perdita aziendale potrebbe ridursi;
- sottolinea infine il clima di grande incertezza derivante dal fatto che non sono stati interamente ripartiti i fondi nazionali, dai quali dipende il livello di finanziamento delle aziende regionali, con conseguente ulteriore miglioramento della perdita preventivata.

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 2014, 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:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2014 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2012	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 266.898.863,00	€ 241.835.938,00	€ 250.986.644,00	€ -15.912.219,00
Costi della produzione	€ 256.734.407,00	€ 245.371.680,00	€ 248.765.623,00	€ -7.968.784,00
Differenza + -	€ 10.164.456,00	€ -3.535.742,00	€ 2.221.021,00	€ -7.943.435,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -2.295.988,00	€ -2.040.000,00	€ -1.805.000,00	€ 490.988,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -132.075,00	€ 1.823.906,00	€ 50.000,00	€ 182.075,00
Risultato prima delle Imposte	€ 7.736.393,00	€ -3.751.836,00	€ 466.021,00	€ -7.270.372,00
Imposte dell'esercizio	€ 7.736.393,00	€ 7.722.500,00	€ 7.649.000,00	€ -87.393,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ -11.474.336,00	€ -7.182.979,00	€ -7.182.979,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012 si evidenzia un decremento

pari a € -15.912.219,00 riferito principalmente a:

voce	importo
<ul style="list-style-type: none"> - l'iscrizione del finanziamento regionale a copertura degli ammortamenti netti a tutto il 31.12.2009 nel consuntivo 2012 (per 8 milioni di euro), non effettuato nel preventivo 2014 in applicazione delle indicazioni regionali che lo rinviano all'atto dell'adozione del relativo consuntivo; -l'iscrizione di un importo rilevante di finanziamenti per programmi di ricerca, non stimabili a preventivo nel bilancio 2014; -la diminuzione dei contributi in c/esercizio per l'accumularsi delle quote di copertura degli investimenti non finanziati; -la riduzione delle altre entrate, in particolare i rimborsi per beni e servizi da parte dell'Azienda provinciale a seguito del suo progressivo trasferimento sul Magazzino Unico di Area Vasta. 	

Costi della Produzione: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

si evidenzia un decremento pari a € -7.968.784,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	- la progressiva riduzione degli ammortamenti lordi; - la mancata iscrizione a preventivo dei costi correlati ai programmi di ricerca (analogamente a quanto avviene per i ricavi).	

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012 si evidenzia un incremento

pari a € 490.988,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si tratta in realtà di un decremento, determinato dal miglioramento della situazione finanziaria dell'Azienda.	

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

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

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2014 e il consuntivo 2012

si evidenzia un incremento pari a € 182.075,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Poste straordinarie, non ripetibili.	

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

//

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2014 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2014, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

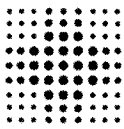
//

IL PRESIDENTE DEL
COLLEGIO SINDACALE

Paolo Pacchilega

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Policlinico
Comitato di Indirizzo

Il Presidente

Prot. n. 6989 /S.A.A.O.D.

Modena, li 18 marzo 2014

**BILANCIO PREVENTIVO 2014:
PARERE DEL COMITATO DI INDIRIZZO**
(Estratto del Verbale della seduta del 10 marzo 2014)

.....omissis....

BILANCIO PREVENTIVO 2014 DELL'AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI MODENA: PARERE.

Ai sensi dell'art. 5, punto 1.a) della "disciplina delle Aziende Ospedaliero-Universitarie", approvata con deliberazione di Giunta R.E.R. n. 318 del 14 febbraio 2005, il Comitato di Indirizzo dell'Azienda Ospedaliera di Modena esamina e valuta la seguente documentazione:

⇒ Bilancio Preventivo 2014

Il Direttore Generale, a supporto e ad integrazione della documentazione già consegnata ai membri del Comitato, fornisce in primis le seguenti ulteriori precisazioni circa gli elementi che hanno caratterizzato la gestione 2013:

• elementi positivi:

- A. presenza massiccia di cantieri per il consolidamento e la ristrutturazione
- B. intervento naz.le e reg.le sui tempi di pagamento dei fornitori (dai 298 gg. al 31.12.12 ai 90 gg. al 31.12.13)

• elementi negativi:

- A. crollo palazzina corpo A1
- B. riduzioni importo contratto di fornitura AUSL rispetto al 2012 (- 2 mil. euro)
- C. ricaduta disposizioni di legge nazionali e regionali

Per quanto riguarda il 2014, è previsto un calo nell'andamento dei ricavi (- 4.200.000 euro), a cui corrisponde una diminuzione dei costi pari a 1,3 milioni di euro; a ciò si aggiunge anche un calo di 100.000 euro dei costi per interessi. La previsione di perdita aziendale corrisponde dunque a 2.794.000 euro.

Informa inoltre di avere avviato una discussione in Area Vasta circa la richiesta di una compensazione solidale dei costi di disfunzione del magazzino AVEN, conseguenti al fatto che la nostra azienda aveva già avviato un percorso di ottimizzazione del proprio magazzino che è stato penalizzato dall'avvio della centralizzazione.

Puntualizza poi che – se i finanziamenti regionali coprissero in parte (50%), attraverso una linea di finanziamento dedicata, i costi derivanti dal farmaco ad alto costo IPILIMUMAB - la perdita aziendale potrebbe ridursi.

Il Direttore sottolinea infine il clima di grande incertezza derivante dal fatto che non sono stati ripartiti i fondi nazionali, dai quali dipende il livello di finanziamento delle aziende regionali e che potrebbe riassorbire la perdita preventivata.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Comitato prende atto della relazione del Direttore, legata alla obiettività di numeri non opinabili, ed esprime quindi le seguenti considerazioni generali:

- ci si trova di fronte, nonostante le soluzioni per così dire "forzate", determinate dalla scelta obbligata di investire sul Policlinico e sui suoi 175.000 mq, ad un disegno di ricostruzione del tutto credibile
- il Direttore ha infatti prospettato e disegnato una visione di insieme sostenibile e lungimirante
- è opportuno, magari cogliendo l'occasione delle prossime inaugurazioni, sensibilizzare ulteriormente l'opinione pubblica e le comunità locali e regionali, rinforzando in tutti la consapevolezza della situazione e del percorso in atto.

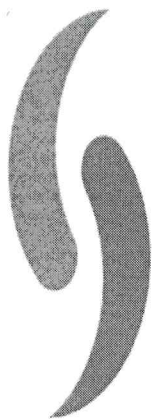
PARERE

Il Comitato di Indirizzo dell'Azienda Ospedaliera di Modena, nel manifestare apprezzamento per gli sforzi costanti e i risultati conseguiti dalla Direzione Generale dell'Azienda, esprime il proprio parere favorevole al Bilancio Preventivo 2014, con le considerazioni generali sopra esposte.

.....omissis.....

Modena, li 18 marzo 2014

IL PRESIDENTE
Morini avv. Danilo



CONFERENZA
TERRITORIALE
SOCIALE E
SANITARIA

della provincia di Modena
UFFICIO DI PRESIDENZA

Prot. N. **80/2014**

Modena, **26 marzo 2014**

DELIBERAZIONE

L'anno duemilaquattordici, il giorno ventisei del mese di marzo (26.03.2014) alle ore 16.00, presso la sala del Consiglio dell'Amministrazione Provinciale (Viale Martiri della Libertà, 34 – Modena), come da regolare convocazione, si è riunito l'Ufficio di Presidenza della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della provincia di Modena, nelle persone dei signori:

SABATTINI EMILIO, Presidente Amm.ne Provinciale e CoPresidente della CTSS
PIGHI GIORGIO, Sindaco del Comune di Modena e CoPresidente della CTSS
CAMPEDELLI ENRICO, Sindaco del Comune di Carpi;
MANNI NADIA, Assessore delegato dal Sindaco del Comune di Castelfranco Emilia;
MONTANARI MAURO, Assessore delegato dal Sindaco del Comune di Vignola;

Partecipano inoltre:

MARIELLA MARTINI, Direttore Generale Azienda USL di Modena;
KYRIAKOULA PETROPULACOS, Direttore Generale Azienda Ospedaliera Universitaria di Modena;
MASSIMO MARCON, Direttore Socio Sanitario Azienda USL di Modena;
CHIARI MARCO, Direttore Amministrativo Azienda USL di Modena
LABANTI ROBERTO, Direttore del Servizio Economico Finanziario Azienda USL di Modena

GALETTI FAUSTO, Coordinatore Ufficio di supporto alla CTSS;

Assiste il Segretario della Conferenza Sanitaria Territoriale, CINZIA ZANOLI.

Il Co-Presidente Emilio Sabattini constatata la validità della seduta pone in trattazione il seguente argomento all'ordine del giorno:

- 1) Bilancio di Previsione 2014 delle Aziende Sanitarie; PARERE

L'UFFICIO DI PRESIDENZA DELLA CONFERENZA TERRITORIALE SOCIALE E SANITARIA

Visto l'art.11 comma 2, lettera d), della LR 19/1944 "Norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale ai sensi del Dlgs 502/1992, modificato dal Dlgs 517/1993" e s.m.i.

Visto il comma 4 dell'art. 4 del vigente Regolamento della CTSS "Funzioni della Conferenza"

Udite le relazioni della Dr.ssa Mariella Martini per l'Azienda USL e della Dr.ssa Kyriakoula Petropulacos per l'Azienda Ospedaliera Universitaria in ordine ai bilanci economici di previsione 2014

Dopo breve discussione e confronto.

Con voti unanimi

DELIBERA

- di esprimere **parere favorevole** sui bilanci economici di previsione 2014 dell'Azienda Usl di Modena e dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Policlinico di Modena
- di sottoporre la presente delibera a successiva ratifica della Assemblea della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria nella prima seduta utile

Letto, approvato e sottoscritto

I Presidenti della Conferenza

(Giorgio Pighi)



(Emilio Sabattini)

